

 LEPPÄVIRTA



TASEKIRJA TILINPÄÄTÖS 2020

Kunnanvaltuusto 14.6.2021



unicef 



Leppävirran kunta
Puh. (017) 570 911
PL 4, 79101 Leppävirta
www.leppavirta.fi

Seuraa meitä



Sisällysluettelo

1. TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	1
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	2
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	6
1.1.4 Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyö Leppävirran kunnassa 2020.....	12
1.1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	18
1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	22
1.1.7 Kunnan henkilöstö	23
1.1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	23
1.1.9 Ympäristökijät	25
1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	26
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	28
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	28
1.3.2 Toiminnan rahoitus	33
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	36
1.5 KOKONAISTULOT JA -MENOT	38
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	39
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	39
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	40
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio tulevasta kehityksestä	40
1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	41
1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	41
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	49
1.7.1 Asiaa koskeva sääntely.....	49
1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely.....	49
1.7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	50
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	45
2.1 SEURANTAA KOSKEVA SÄÄNTELY	45
2.2 TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN.....	46
2.3 MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMINEN	49
2.4 KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN	50
2.4.1. Kuntastrategian hankkeiden aikataulukutus.....	50
LEPPÄVIRRRAN KUNTASTRATEGIA 2021	50
2.4.2. Kuntastrategian painopistealueet vuonna 2020	53
KÄYTTÖTALOUSOSAN ESITTÄMISKAAVIO: TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET JA SITOVUUSTASOT.....	55
HALLINNONALAKOHTAISET TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	59
TOIMIELIN: 10 KUNNANHALLITUS.....	59
Tulosalue: 101 Yleishallinto ja talouspalvelut.....	60
TOIMIELIN: 10 KUNNANHALLITUS.....	65
Tulosalue: 110 Elinkeinoitoimi.....	65
TOIMIELIN: 13 KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO	75
Tulosalue: 131 Henkilöstöhallinto ja – palvelut	75
TOIMIELIN: 15 TARKASTUSLAUTAKUNTA	80
Tulosalue: 150 Tilintarkastus.....	80
TOIMIELIN: 16 KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	81
Tulosalue: 160 Vaalit.....	81
TOIMIELIN: 20 PERUSTURVALAUTAKUNTA.....	82
Vastuualue: 2101 Sote johtamisen tukipalvelut.....	87
Vastuualue: 2202 Sosiaali- ja perhetyö.....	89
Vastuualue: 2311 vajaakuntoisten palvelut.....	91
Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut.....	92
Tulosalue: 241 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut.....	94
Vastuualue: 2402 Terveyspalvelut.....	94
Vastuualue: 2601 Sairaanhoitopalvelut.....	97
TOIMIELIN: 30 KOULULAUTAKUNTA.....	98
Tulosalue: 311 Koulupalvelut.....	101
Tulosalue: 321 Varhaiskasvatuspalvelut.....	103
TOIMIELIN: 40 KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA.....	104

<i>Tulosalue: 471 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut</i>	105
Vastuualue: 4711 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	107
Vastuualue: 4750 Kirjasto- ja tietopalvelut	108
Vastuualue: 4803 Nuorisopalvelut.....	108
TOIMIELIN: 50 TEKNINEN LAUTAKUNTA	110
<i>Tulosalue: 511 Tekniset palvelut</i>	115
Vastuualue: 5100 Hallinto, 5115 ostopalvelut	115
Vastuualue: 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut	116
Vastuualue: 5301 Kunnallistekniset palvelut	117
Vastuualue: 5401 Tilapalvelut	118
Vastuualue: 5402 Ateria- ja siivouspalvelut	121
<i>Tulosalue: 590 Rakennusvalvonta</i>	122
<i>Tulosalue: 900 Vesi- ja viemärilaitos</i>	123
TOIMIELIN: 65 KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA.....	125
<i>Tulosalue: 650 Ympäristötoimi</i>	125
TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN.....	130
INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN VUONNA 2020	134
RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN.....	135
YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA (1000 €)	136
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	138
3.1 TILINPÄÄTÖSLASKELMIA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET JA OHJEET	165
3.2 TULOSLASKELMA.....	165
3.3 RAHOITUSLASKELMA	166
3.4 TASE	167
3.5 KONSERNILASKELMAT	169
5. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	175
4.1 KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	175
4.2 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	176
4.3 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	178
4.4 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	181
4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	181
4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot.....	183
4.5 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	185
4.6 HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	187
5. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	191
5.1. LASKENNALLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	191
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA	193
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA.....	194
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TASELASKELMA.....	195
6. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	199
7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	203
8. TILINPÄÄTÖKSEEN TILINTARKASTUKSEN YHTEYDESSÄ TEHDYT KORJAUKSET.....	205

1. Toimintakertomus

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Mennyt vuosi oli historiallisestikin tarkasteltuna poikkeuksellinen. Koronapandemia ravisteli koko maailmaa. Ensimmäisen kerran Suomen sodanjälkeisessä historiassa maassamme otettiin käyttöön valmiuslain säädöksiä. Uusimaa eristettiin muusta maasta. Vapaa liikkuminen maakuntarajan yli estettiin koronaviruksen leviämisen estämiseksi.

Koronapandemia on opettanut meitä monella tapaa. Se on osoittanut myös sen, kuinka haavoittuva nyky-yhteiskunta on. Toisaalta myös suomalaisen yhteiskunnan erinomainen kriisisietokyky ja kyky nopeaan ja notkeaan reagointiin on taas pandemian myötä tullut osoitetuksi. Olemme kokonaisuutena selvinneet vaikeasta tilanteesta hyvin.

Digitaalisten sovellusten käytön lisääntymiseen julkishallinnossa korona on vaikuttanut myönteisesti. Esimerkiksi etäkokouskäytännöt on kyetty jalkauttamaan kuntiin erittäin nopealla aikataululla. Tämän digiloikan ottaminen olisi ilman terveysturvallisuusnäkökohtien huomioimisen aiheuttamaa pakkoa vienyt todennäköisesti vuosia. Nyt etäkokouskäytännöt otettiin käyttöön ja omaksuttiin auttavasti noin kuu-kaudessa. Muutos on erinomainen. Se mahdollistaa joustavat ja paikkaan sitomattomat kokouskäytännöt. On selvää, ettei vanhoihin, teknisesti jäykkiin kokousjärjestelyihin ole enää paluuta.

Toimintavuosi oli kuntatalouksien kannalta erikoinen. Vuodesta odotettiin useiden aikaisempien vuosien tapaan taloudellisesti vaikeata. Näkymää synkistivät vielä alkuvuoden osalta arviot koronapandemian negatiivisista vaikutuksista yritys- ja elinkeinoelämän toimintakykyyn ja tuottavuuteen. Kuntarahoituksen tietojen mukaan bruttokansatuote alenikin Suomessa n. 2,8 %.

Yrityselämän näkökulmasta mennyt vuosi on ollut kaksijakoinen. Osalla yrityksistä ja toimialoista on ollut suuria vaikeuksia ja osalla vuosi on ollut erinomainen. Päivittäistavarakauppa ja rakennustuotekauppa selvisivät vuodesta hyvin. Matkailu- ja ravintola-aloilla taas oli kokonaisuutena tarkastellen vaikea vuosi. Yritysten konkurssseja ei koronan seurauksena juurikaan nähty konkurssilaisäädännön velkojainsuojasäännöksiä väliaikaisen tiukennuksen vuoksi. Koronan seurauksena työttömyys nousi voimakkaasti. Leppävirran työttömyysprosentti oli

joulukuun lopussa 16,1. Puolitoista vuotta aikaisemmin – kesällä 2019 – työttömyys oli alhaisimmillaan hieman yli kahdeksan prosentin tasolla.

Valtion voimakkaiden koronatukitoimien seurauksena kuntataloudesta muodostuu kokonaisuutena varsin vahva. Kuntaliiton arvion mukaan kuntien saaman koronatuen määrä nousee noin 3 miljardiin euroon.

Alijäämäisen tuloksen tehneiden kuntien määrä aleni vuoden 2019 tilinpäätöksen 223:sta. Viime vuonna alijäämäisiä kuntia oli 27. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tulos oli viime vuonna yhteensä 1,7 mrd. euroa. Tuloksen myötä syntynyt ylijäämä antaa kunnille sopivasti hieman lisää aikaa talouksien sopeutukseen.

Kokonaisuutena korona yllättäen alensi kuntien menokehitystä. Osaa palveluista ei epidemian vuoksi voitu järjestää normaaliin tapaan. Näin syntynyt säästö on väliaikaista. Patoutunut palvelutarve purkautuu tulevaisuudessa aiheuttaen kustannuspainetta viiveellä.

Koronatueksi luettavia tukia Leppävirran kunta sai yhteensä noin 2,5 miljoonan euron edestä. Tuki muodostuu valtionosuudesta ja yhteisöveron jako-osuuden muutoksen myötä saadusta normaalia suuremmasta yhteisöverotuotosta. Käyttötalouden kaksi suurinta menokokonaisuutta - henkilöstökulut ja palvelujen ostot – jäivät kustannuksiltaan budjetoitua 0,9 miljoonaa euroa pienemmiksi. Uutta pitkäaikaista lainaa ei toimintavuoden aikana nostettu. Lyhytaikaisen lainan määrä kasvoi miljoonalla eurolla. Korkokulut alenivat yhteensä noin 17 %.

Tilikauden 2020 vuosikate on 6,1 miljoonaa euroa, kun se edellisellä vuonna jäi 0,6 miljoonaa euroon. Tilinpäätöksessä on tehty kertaluontoisia poistoja 0,8 miljoonaa euron edestä. Merkittävin näistä on terveyskeskuksen loppuarvon poistaminen, suuruudeltaan 265 000 euroa.

Tuloksesta tehdään yhteensä 1,3 miljoonaa euron investointivaraus tulevien vuosien investointien kattamiseksi. Varaus esitetään kohdennettavaksi uusien asuinalueiden infrastruktuurin rakentamiseen sekä kaavateiden- ja vesijohtoverkoston peruskorjaukseen. Tilikauden ylijäämäksi muodostuu 0,4 miljoonaa euroa.

Koronapandemian aiheuttama toimintojen uudelleenjärjestely ja varautuminen tautiuhkan itsensä ohella on kuormittanut henkilöstöä tilivuoden aikana. Vaikka varsinainen tautiepideemia ei ole näkynyt runsaina sairaustapauksina, on henkilöstö joutunut sopeutumaan ja mukautumaan muuttuneisiin tilanteisiin nopeilla aikatauluilla. Tilanne on aiheuttanut myös runsaasti muuttuneita työjärjestelyitä tautiriskin hallinnasta johtuvista syistä. Ylimääräinen kuormitus ja aikaisempaa herkempi reagointi esimerkiksi normaaleihin flunssaoireisiin on lisännyt henkilöstön sairauspoissaoloja edellisvuodesta.

Kunnan henkilöstö on osoittanut erinomaista venymistä ja joustavuutta. Huoli omasta ja läheisten terveydestä ei ole vaikuttanut henkilöstön kykyyn suoriutua perustehtävästä – kunnallisten palveluiden tuottamisesta.

Kunnan rooli viimesijaisten palveluiden tuottajana on korostunut. Monet tuottamistamme palveluista ovat luonteeltaan sellaisia, että niitä tuotetaan myös poikkeusoloissa niin pitkän kuin mahdollista. Tässä tehtävässä olemme mielestäni Leppävirralla onnistuneet vallinneista olosuhteista huolimatta hyvin. Esitän tässä yhteydessä lämpimät kiitokseni koko Leppävirran kunnan henkilöstölle menneestä vuodesta.

Esitän kiitokseni myös luottamushenkilöille. Mennyt valtuustokausi on ollut valtakunnan poliittisten linjausten tai lähinnä niiden puutteen vuoksi sekava. Sekavuuden voi kiteyttää yhteen sanaan. Sana on sote. Sosiaali- ja ter-

veydenhuollon uudistusta on yritetty saada aikaan reilusti yli kymmenen vuoden ajan siinä onnistumatta. Lähinnä eri osapuolien poliittiset intohimot ovat estäneet uudistuksen toteutumisen. Ensisijaisina kärsijöinä ovat olleet kansalaiset, toissijaisina palveluita tuottavat kunnat. Omasta puolestani toivon, että uudistus kaikkine valuvikoineen saataisiin viimeinkin toteutettua.

Kuntien toimintaedellytykset ovat vaihdelleet merkittävästi. Vuosia jatkunut kuntien rahoituspuhjan leikkaaminen ja toisaalta velvoitteiden lisääminen ovat tehneet perustehtävistämme suoriutumisen haasteelliseksi. Erilaisien vaateiden, toiveiden ja taloudellisten realiteettien ristiaallokossa olemme joutuneet Leppävirrallakin miettimään kunnan kestävän taloudenhoidon raja-arvoja.

Tämän äärimmäisen epämiellyttävän, mutta välttämättömän työn seurauksena olemme yhdessä laatineet talouden tasapainotusohjelman. Nyt on sen täytäntöönpanon aika. Välttämättömiä toimenpiteitä siirtämällä ongelmat eivät ratkea, vaan kasaantuvat yhä vaikeammin ratkaistaviksi.

Koronan seurauksena valtuustokausi näyttää jatkuvan kahdella kuukaudella. Uudet luottamushenkilöt aloittavat kautensa näillä näkymin elokuun alussa. Toivotan voimia ja menestystä kaikille luottamustoimissaan jatkaville ja intoa ja uudenoppimishalua kaikille tuleville uusille luottamushenkilöille!

Matti Raatikainen
Kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

KUNNANVALTUUSTO

Aholainen Anne	SDP	Pelkonen Juha	Kesk.
Hahtala Mia	SDP	Pelkonen Risto	Kesk.
Havukainen Heikki H.	Kesk.	Pesonen Markku	PS
Havukainen Heikki S	Kesk.	Pienimäki Veli-Pekka	SIT.
Heinonen Seppo	SDP	Piiparinen Auli	Kesk.
Hynninen Erkki	SDP	Pitkänen Henna	Vas.
Kanniaainen Aino	Kesk	Pitkänen Veikko	SDP
Kilpeläinen Juha	Kesk	Ronni Hannu	PS

Konttinen Timo	Kesk	Roponen Lauri	Kesk.
Korhonen Kaisa	Vas.	Roponen Heikki	Kesk.
Kosunen Kirsi	SDP	Räsänen Noora	Kesk.
Laatikainen Mervi	KD	Suihkonen Maarit	Kesk.
Laitinen Antti	SDP	Thitz Ari	Kesk.
Mustonen Marjo-Nina	Kesk.	Torvinen Petri	SDP
Nissinen Eija	KD	Vehviläinen Tiina	Vas.
Nousiainen Tiina	Kesk.	Voutilainen Harri	SIT.
Nykänen Pekka	Kok.	Voutilainen Tuomas	SDP
Ollikainen Reijo	Kesk.		

KUNNANVALTUUSTO

Puheenjohtaja: Pekka Nykänen

1. varapuheenjohtaja: Juha Kilpeläinen

2. varapuheenjohtaja: Mia Hahtala

KUNNANHALLITUS

Puheenjohtaja: Aino Kanninen, Timola (Auli Piiparinen, Kurjala)

varapuheenjohtaja: Lauri Roponen, Kotalahti (Risto Pelkonen, Puponmäki)

2. varapuheenjohtaja: Kaisa Korhonen, Timola (Reima Rouvinen, Timola)

Anne Aholainen, Paukari (Kirsi Kosunen, Timola)

Heikki H. Havukainen, Mustinmäki (Juha Pelkonen, Konnuslahti)

Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Petri Torvinen, Kirkonkylä)

Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä (Noora Räsänen, Kurjala)

Markku Pesonen, Sorsakoski (Mervi Laatikainen, Kirkonkylä) 31.5.2019 asti

Mervi Laatikainen, Kirkonkylä (Markku Pesonen, Sorsakoski) 1.6.2019 alkaen

Veli-Pekka Pienimäki, Kirkonkylä (Sirpa Kinnunen, Kirkonkylä)

Esittelijä: kunnanjohtaja Matti Raatikainen

Pöytäkirjanpitäjä: kunnansihteeri Anssi Nykänen

KUNNANHALLITUKSEN YLEISJAOSTO

Puheenjohtaja: Seppo Heinonen, Kirkonkylä (Anne Aholainen, Paukarahti)

Varapuheenjohtaja: Sirpa Kinnunen, Kirkonkylä (Veli-Pekka Pienimäki, Kirkonkylä)

Marjo-Nina Mustonen, Kirkonkylä (Noora Räsänen, Kurjala)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: henkilöstöpäällikkö Jesse Malinen

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Heikki Ropponen, Kirkonkylä (Reijo Ollikainen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Timo Konttinen, Konnuslahti (Päivi Räsänen, Mustinmäki)

Pekka Leskinen, Timola (Eki Kaulamo, Kirkonkylä)

Marja-Leena Markkanen, Sorsakoski (Pertti Hyvärinen, Kirkonkylä)

Henna Pitkänen, Kirkonkylä (Raili Miettinen, Oravikoski)

Pöytäkirjanpitäjä: Heikki Ropponen

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Timo Paasonen, Kirkonkylä

Varapuheenjohtaja: Raimo Pitkänen, Kirkonkylä

Jäsenet:

Marja-Liisa Konttinen, Paukarahti

Rauni Lamberg, Kirkonkylä

Juuso Vitikainen, Riihiranta

Varajäsenet:

1. Tuomo Räsänen

2. Laura Kansanen

3. Päivi Huttunen

4. Matti Kansanen

5. Eeva Volotinen

PERUSTURVALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Juha Pelkonen, Konnuslahti (Markus Harald, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Leena Kaulamo, Kirkonkylä (Sari Jumppanen, Kirkonkylä)

Mirja Kupiainen, Niinimäki (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Tuomo Luostarinen, Kirkonkylä (Antti Laitinen, Kirkonkylä)

Eija Nissinen, Kotalahti (Arja Puhakka, Kirkonkylä)

Reijo Ollikainen, Kirkonkylä (Pentti Kervinen, Kirkonkylä)

Seija Ollikainen, Mustinmäki (Maarit Suihkonen, Kirkonkylä)

Heidi Pöntinen, Kirkonkylä (Jaana Nissinen, Kirkonkylä)

Hannu Suhonen, Oravikoski (Aki Huovinen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Anne Aholainen (Seppo Heinonen)

Esittelijä: perusturvajohtaja Marena Paahto

Pöytäkirjanpitäjä: johtava sosiaalityöntekijä Liisa Kallunki

KOULULAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Kirsi Kosunen, Timola (Heidi Pöntinen, Kirkonkylä)

Varapuheenjohtaja: Auli Piiparinen, Kurjala (Noora Räsänen, Kurjala)

Markus Harald Kirkonkylä (Jarkko Rissanen, Kotalahti)

Jani Kärkkäinen, Konnuslahti (Sanna Nissinen, Kurjala)

Leena Kauhanen, Kirkonkylä (Henna Tiitinen, Näädänmaa)

Antti Laitinen, Kirkonkylä (Kari Tossavainen, Kirkonkylä)

Rauni Lamberg, Kirkonkylä (Juha Kumpulainen, Sorsakoski)

Kari Raninen, Paukari (Pekka Leskinen, Timola)

Katja Turkia, Sorsakoski (Sami-Pekka Harjunpää, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Kaisa Korhonen (Heikki H. Havukainen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: sivistysjohtaja Sari Ihalainen

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKALAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Tiina Nousiainen, Konnuslahti (Markku Kröger, Paukari)

Varapuheenjohtaja: Markku Vuori, Oravikoski (Veikko Kastinen, Kirkonkylä)

Sanna Hartikainen, Kirkonkylä (Mirja Kupiainen, Niinimäki)

Minna Kaulamo, Kirkonkylä (Laura Kansanen, Kirkonkylä)

Eija Nissinen, [Kotalahti](#) (Esa Jäntti, Kirkonkylä)

Juho Rissanen, Kirkonkylä (Kare Karvonen, Kirkonkylä)

Kare Karvonen, Kirkonkylä (Heikki S. Havukainen, Riihiranta)

Reima Rouvinen, Timola (Katja Turkia, Sorsakoski)

Maarit Suihkonen, Kirkonkylä (Seija Ollikainen, Mustinmäki)

Kari Tossavainen, Kirkonkylä (Jaana Nissinen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Lauri Roponen (Juha Pelkonen)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja Ann-Mari Karvinen

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Puheenjohtaja: Heikki S. Havukainen, Riihiranta (Tiina Nousiainen, Konnuslahti)

Varapuheenjohtaja: Risto Pelkonen, Pupunmäki (Ari Thitz, Konnuslahti)

Leena Kaulamo, Kirkonkylä (Aki Kaulamo, Kirkonkylä)

Ari Koponen, Paukarahti (Juha Kumpulainen, Sorsakoski)

Pirjo Korhonen, Konnuslahti (Leena Kauhanen, Kirkonkylä)

Henna Tiitinen, Näädänmaa (Maarit Suihkonen, Kirkonkylä)

Petri Torvinen, Kirkonkylä (Marja-Leena Markkanen, Sorsakoski)

Tiina Vehviläinen, Sorsakoski (Hannu Suhonen, Oravikoski)

Tuomas Voutilainen, Kirkonkylä (Raimo Pitkänen, Kirkonkylä)

Kunnanhallituksen edustaja: Veli-Pekka Pienimäki (Marjo-Nina Mustonen)

Esittelijä: tekninen johtaja Tapio Montonen

Pöytäkirjanpitäjä: yhdyskuntainsinööri Anna-Kaisa Eskelinen

RAKENNUSVALVONTAJAOSTO

Puheenjohtaja: Risto Pelkonen, Pupunmäki (Ari Thitz, Konnuslahti)

Varapuheenjohtaja: Raimo Pitkänen, Kirkonkylä (Reijo Arovaara, Sorsakoski)

Leena Kaulamo, Kirkonkylä (Pirjo Korhonen, Konnuslahti)

Esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä: rakennustarkastaja Tuomas Pursiainen

KESKI-SAVON YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA

Heinäveden kunta

Osmo Puustinen (Jaana Virnes)

2. varapj Tiina Luostarinen (Lassi Asikainen)

Joroisten kunta

Mari Lahti (Mari Huupponen)

Juha Suomalainen (Timo Kaukonen)

Leppävirran kunta

1. varapj Markku Kröger (Noora Räsänen)

Virpi Ettanen (Marja-Leena Markkanen)

Pieksämäen kaupunki

puheenjohtaja Matti Kauhanen (Leena Suhonen)

Mauri Kietäväinen (Päivi Kovanen)

Inka Luostarinen (Tiia Leikas)

Varkauden kaupunki

Pauli Turunen (Juha Soininen)

Olavi Martikainen (Sirkka Suur-Askola)

Laura Huikko (Elli Järvinen)

Kunnanhallituksen edustaja: Heikki H. Havukainen (Risto Pelkonen)

Esittelijä: ympäristöpäällikkö Eila Kainulainen

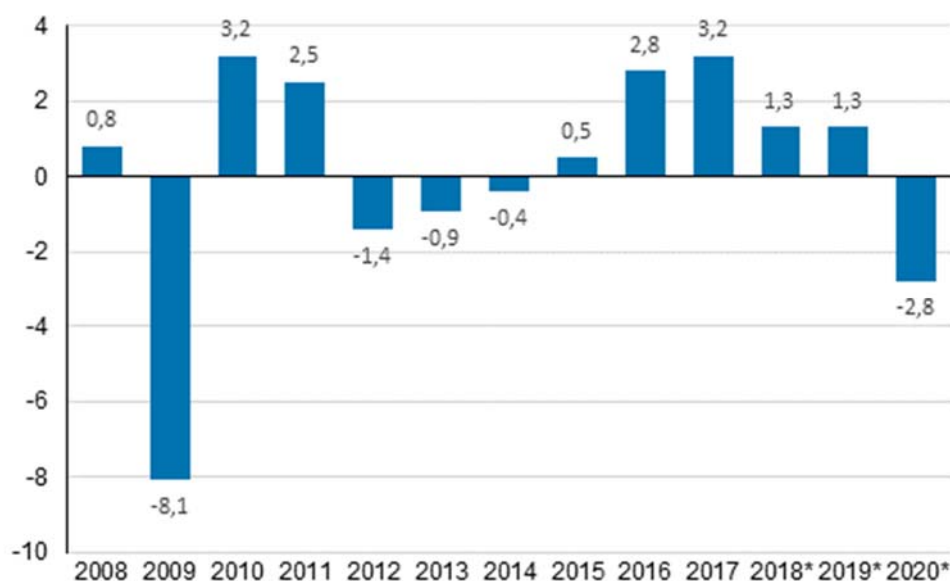
Pöytäkirjanpitäjä: terveysvalvonnan johtaja, ELL Merja Voutilainen

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys (Lähde: Tilastokeskus, Kansantalouden tilinpito, VM:n Taloudellinen katsaus talvi 2021):

Bruttokansantuotteen volyyymi laski -2,8 prosenttia vuonna 2020 Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan.

Korona-viruksen aiheuttama maailmanlaajuinen poikkeustilanne on pitkittynyt mutta jos pandemia heikkenee mm. rokotusten ansiosta niin toipuminen voi olla vuoden 2021 loppua kohden ripeää.



Lähde: Kansantalouden Tilinpito, Tilastokeskus 15.3.2021 Bruttokansantuotteen volyymin vuosimuutos, prosenttia

Julkisyhteisöjen alijäämä kasvoi yli kymmenellä miljardilla vuonna 2020.

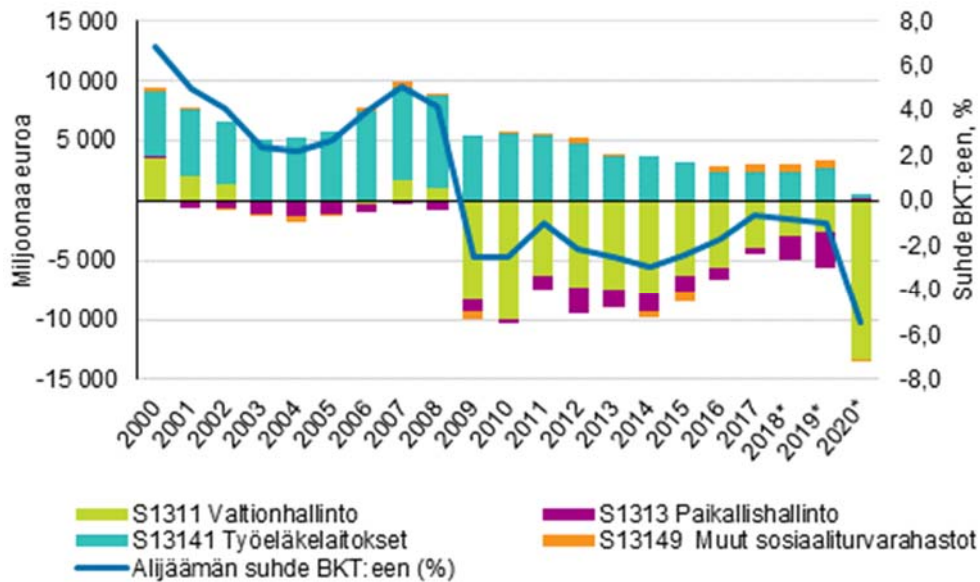
Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 12,9 miljardia euroa alijäämäinen. Edellisenä vuonna alijäämä oli 2,4 miljardia euroa. Julkisyhteisöjen alijäämää kasvattivat koronapandemiaan liittyvät menot sekä verotulojen ja sosiaaliturvamaksujen kertymän pieneeminen, jonka suurimpina yksittäisinä tekijöinä olivat yhteisöverojen ja TyEL-maksujen supistuminen. Vuonna 2020 alijäämä oli 5,4 prosenttia suhteessa bruttokansantuotteeseen.

Valtionhallinnon alijäämä oli 13,4 miljardia euroa, kun se edellisenä vuonna oli 2,7 miljardia euroa. Paikallishallinto (kunnat ja kuntayhtymät ym.) oli ennakkotietojen mukaan pitkistä aikaa ylijäämäinen, 175 miljoonaa euroa. Valtionhallinto osallistui paikallishallinnon koronapandemiasta koituviin kustannuksiin ja paikallishallinnon alijäämä vaihtui ylijäämäiseksi valtionosuuksien kasvun myötä.

Julkisen talouden alijäämä kasvaa mittavaksi v. 2020 heikon suhdannetilanteen ja covid-19-epidemian vuoksi toteutettujen tukitoimien vuoksi. Talous elpyy v. 2021, mutta julkinen talous jää taantumien jälkeen heikompaan tilaan kuin ennen epidemian alkua. Lähivuosina näkyvässä oleva talouskasvu ei riitä vahvistamaan julkisen talouden rahoitusasemaa ennalleen, ja julkinen talous pysyy selvästi alijäämäisenä. Julkisessa taloudessa vallitsee rakenteellinen menojen ja tulojen välinen epätasapaino. Julkinen velka on kasvanut nopeasti vuoden 2020 aikana. Velkasuhde nousee v. 2020 liki 10 prosenttiyksikköä vajaaseen 70 prosenttiin. Seuraavina vuosina velkasuhteen kasvu hidastuu, mutta jatkuu edelleen nousten 75 prosenttiin vuosikymmenen puoliväliin mennessä. Valtion ja paikallishallinnon alijäämät kasvattavat velkasuhdetta, vaikka velanhoidokustannukset pysyvät ennätysalmaisina. Julkinen velkasuhde on jäämässä huomattavasti korkeammalle tasolle kuin ennen kriisiä.

Vuonna 2020 paikallishallinnon rahoitusaseman arvioidaan kohentuvan huomattavasti ennätysalmaisesta heikkoon vuoteen 2019 verrattuna. Kohentumista selittää valtion peruspalvelujen turvaamiseksi ja kuntien aktiviteetin ylläpitämiseksi päätetyt valtion tukitoimet. Myös kuntien verotulojen kasvu on ollut aiemmin arvioitua ripeämpää, sillä ansiotulot ovat kehittyneet arvioitua paremmin ja jako-osuuden oikaisu lisää kuntien saamia verotuloja. Vaikka paikallishallinnon rahoitusaseman arvioidaan olevan v. 2020 likimain tasapainossa, eivät kertaluonteiset covid-19-

kriisistä johtuvat tuet ratkaise paikallishallinnon pitkän aikavälin rakenteellista tulojen ja menojen epätasapainoa. Se on seurausta väestön ikääntymisen aiheuttamasta sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvupaineesta ja työikäisten määrän vähenemisestä.



Lähde: Kansantalouden Tilinpito, Tilastokeskus 15.3.2021: Julkisyhteisöjen ylijäämä / alijäämä sektoreittain suhteessa bruttokansantuotteeseen, prosenttia

Työ ja elinkeinotoimistoissa oli joulukuun lopussa yhteensä 357 400 työtöntä työnhakijaa. Se on 99 700 enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömien työnhakijoiden määrä lisääntyi edellisestä kuusta 42 800:lla. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 13,6 prosenttia, eli 3,8 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuosi sitten. Työttömiä työnhakijoita oli vuonna 2020 keskimäärin 342 400 henkilöä, joka oli 102 000 enemmän kuin edellisenä vuonna. Työttömistä oli lomautettuna keskimäärin 77 800 henkilöä, eli 65 400 edellisvuotta enemmän. Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli vuonna 2020 keskimäärin 13,0 prosenttia, joka oli 3,8 prosenttiyksikköä enemmän kuin edellisenä vuonna. Tiedot ilmenevät työ ja elinkeinoministeriön Työnvälitystilastosta.

[Työllisyyskatsaus Joulukuu 2020 \(valtioneuvosto.fi\)](https://www.valtioneuvosto.fi/tyollisyyskatsaus-joulukuu-2020)

Kuntien talouden kehitys, Tilastokeskuksen tilinpäätösarvio 2020, (Lähde: [Untitled \(tilastokeskus.fi\)](https://www.tilastokeskus.fi)) Manner-Suomen kuntien ilmoittamien tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien vuoden 2020 yhteenlaskettu vuosikate kasvoi 2,2 miljardilla eurolla edellisestä vuodesta. Selittävinä tekijöinä olivat valtionosuuksien ja verotulojen voimakas kasvu. Myös tulos kasvoi voimakkaasti, yhteensä 1,7 miljardiin euroon. Tiedot ilmenevät Tilastokeskuksen kuntatalous neljännesvuositilastosta, jota varten kerättiin vuoden 2020 tilinpäätösarviotietoja kaikilta Manner-Suomen 294 kunnalta ja 130 kuntayhtymältä.

Vuoden 2020 tilinpäätösarvioiden mukaan Manner-Suomen kuntien ulkoiset toimintakulut kasvoivat edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna 1,7 prosenttia. Toimintatuottojen arvioitiin vähenevän 3,8 prosenttia. Toimintakuluja kunnilla oli yhteensä 38,5 miljardia euroa, ja toimintatuottoja 6,9 miljardia euroa. Toimintakate heikkeni 3,1 prosentilla -31,3 miljardiin euroon. Valtionosuuksia kunnat saivat vuonna 2020 omien arvioidensa mukaan yhteensä 11,0 miljardia euroa, mikä on 2,4 miljardia eli 27,2 prosenttia enemmän kuin edellisenä vuonna. Verotulot kasvoivat 0,9 miljardilla eurolla eli 4,0 prosentilla 23,8 miljardiin euroon. Verotuloista ja valtionosuuksista muodostuva verorahoitus oli asukasta kohden laskettuna 6 336 euroa.1) Vuosikate yli kaksinkertaistui edellisestä vuodesta 4,0 miljardiin euroon. Manner-Suomen kunnista kah-

della oli tilinpäätösarviossa negatiivinen vuosikate. Edellisen vuoden toteutuneissa tilinpäätöksissä negatiivinen vuosikate oli 65 kunnalla. Kuntien yhteenlaskettu tulos kasvoi -0,2 miljardista eurosta 1,7 miljardiin euroon. Manner-Suomen kuntien lainakanta oli tilinpäätösarvioiden mukaan vuoden 2020 lopussa yhteensä 19,1 miljardia euroa. Kasvua edellisen vuoden toteutuneista tilinpäätöksistä oli 3,8 prosenttia. Lainakanta asukasta kohden oli 3 478 euroa. 2) Kuntien yhteenlasketut investointimenot kasvoivat edellisestä vuodesta 4,6 prosenttia 4,2 miljardiin euroon. Manner-Suomen kuntayhtymien vuoden 2020 tilinpäätösarvioissa oli ulkoisia toimintakuluja 16,2 miljardia euroa. Toimintakulut kasvoivat 1,9 prosenttia edellisestä vuodesta. Toimintakate oli 0,7 miljardia euroa. Tilikauden tulos heikkeni hieman, ollen -0,1 miljardia euroa. Kuntayhtymien investointimenot kasvoivat 6,3 prosentilla 1,4 miljardiin euroon. Yhteenlaskettu lainakanta oli vuoden lopussa 5,5 miljardia euroa ja se kasvoi vuodessa 17,5 prosentilla.

Kuntaliiton yhteenveto tilinpäätösarvioista

[Koronatuet toivat kuntatalouteen hetkellisen helpotuksen ja puskurin tulevaan | Kuntaliitto.fi](#)

Vuoden 2020 tilinpäätösarvioiden valossa kuntatalous vahvistui ennätysheikolta tasolta poikkeuksellisen hyvin lukemiin. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tulos oli 1,7 miljardia euroa ylijäämäinen. Vuosikatteen vahvistuivat kaikissa kuntakokoryhmissä, eikä syömävelkaa jouduttu ottamaan juuri lainkaan.

Kuntatalouden vahvistumista selittävät valtion myöntämät kertaluontoiset koronatuet ja kunnallisverojen odotettua parempi kehitys. Vahvan tulokehityksen ohella menot kasvoivat maltillisesti, sillä koronatilanteen vuoksi useat kuntien toiminnot olivat suljettuina kevään ja syksyn aikana. Kunnissa nähtiin myös ennätysellinen määrä lomautuksia.

- Se, mitä nyt näemme tilinpäätösarvioissa, on kuitenkin vain hengähdystauon tarjoava jäävuoren huippu. Kuntakentällä tiedostetaan hyvin, että koronaan liittyvät menopaineet ovat suuret, eikä lähivuosien tulokehitys tuo enää vastaavaa kasvua, sanoo toimitusjohtaja **Minna Karhunen**.

Kunnat ja kuntayhtymät saivat koronan aiheuttamiin talousvaikeuksiin valtiolta tukea noin kolme miljardia euroa.

- Ilman valtion koronatuksia kuntien syöksykierre olisi jatkunut. Koronatuet näyttävät tilinpäätösarvioiden perusteella kohdistuvan myös odotettua paremmin, sillä isoimpia tuloksia tehneiden kuntien joukossa oli monia Suomen suurimpia kaupunkeja, Karhunen jatkaa.

Suuret kaupungit, suuret tulokset

Vuonna 2020 Manner-Suomen kunnista negatiivisen tuloksen teki vain 27 kuntaa, kun edellisenä vuonna tulos oli alijäämäinen 223 kunnassa. Kaikkien vuonna 2020 negatiivisen tuloksen tehneiden kuntien tappiot jäivät muutamiin miljooniin.

Suurimmat kaupungit tekivät euromääräisesti suurimmat tilikauden tulokset. Kärkipäässä ovat Helsinki (+497 milj. e.), Espoo (+140 milj. e.), Outokumpu (+81 milj. e.), Tampere (+69 milj. e.) ja Lahti (+ 43 milj. e.).

Kuntien ja kuntayhtymien toimintakulut kasvoivat viime vuonna 2,0 prosenttia, verotulot 4,0 prosenttia ja valtionosuudet 27,2 prosenttia. Kuntien poikkeuksellisen vahvaa kunnallisveroa selittää muun muassa verokortt uudistus, joka lykkäsi noin 350 miljoonaa euroa kunnallisveroa vuodelta 2019 vuoden 2020 puolelle. Yhteisöverotulojen romahdusta paikkaa yhteisöveron jako-osuuden korotus 10 prosenttiyksiköllä.

Kuntayhtymien tilanne oli kokonaisuutena heikko. Joissakin sairaanhoitopiireissä koronan talousvaikutukset näkyivät selvästi, mikä kiertynee jo piakkoin kunnille yhdeksi uudeksi koronaan liittyväksi menopaineeksi.

- Tunnuslukujen taustalla vaikuttaa myös joukko muita tekijöitä, kuten lakisääteiset muutokset, Sanna Marinin hallituksen liikkeelle laittamat kuntien tehtävien laajennukset sekä väestön ikärakenteen muutokset, sanoo pääekonomisti **Minna Punakallio**.

Koronatuet puskurina tulevaan

Vaikka kuntien tulot kasvoivat menoja vauhdikkaammin, investointien ja talustilanteen epävarmuuden vuoksi kunnat ja kuntayhtymät joutuivat turvautumaan myös lisävelanottoon. Erilaisiin investointeihin, esimerkiksi koulujen ja sairaaloiden rakentamiseen, otettiin lainaa yhteensä 1,5 miljardia euroa.

- Pitkällä aikavälillä koronan aiheuttamat kuntien lisäkustannukset ja tulojen menetykset saattavat hyvinkin ylittää valtion myöntämän tuen. Nyt syntynyt ylijäämä puskuroid näitä vaikutuksia. Koronakriisi on päällä eikä sen loppulaskua ole näkyvässä, sanoo varatoimitusjohtaja **Timo Reina**.

- Hyvästä talousvuodesta huolimatta ikääntyvä väestö ja muuttoliike edellyttävät kunnilta tulevaisuudessa mittavia sopeutustoimia. Väestörakenteen muutokset näkyvät vuosi vuodelta enemmän kuntien talousluvuissa, toteaa kuntatalouden kehityspäällikkö **Mikko Mehtonen**.

Korkotaso on edelleen ennätyskellisen matala. EKP:n ohjaukorko laski 10.3.2016 laski tasan nolnaan ja on pysynyt siinä. Ohjaukorkon nosto ei ole näköpiirissä lähiaikoina.

Kuntalain taloussääntöjä on uudistettu seuraavasti osana kuntalain kokonaisuudistusta (Kuntalain 110 §):

- Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta ilman mahdollisuutta taloussuunnitelmassa lykätä alijäämän kattamista myöhempään ajankohtaan.
- Alijäämän kattamisvelvollisuus ja kriisikuntamenettely ulotetaan myös kuntayhtymiin.

E erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely (Kuntalain 118 §)

Kunnan ja valtion tulee yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkailleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi, jos vähintään toinen 2 ja 3 momentissa tarkoitetuista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy.

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- 1) kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (1704/2009) 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;
- 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

Uudet kriisikuntakriteerit tulevat voimaan vuoden 2022 alusta.

Uusia raja-arvoja sovelletaan ensimmäisen kerran vuonna 2022 vuosien 2020 ja 2021 tilinpäätösten tunnuslukujen perusteella. Siihen asti sovelletaan vanhoja kriteerejä.

Arviointimenettely voidaan jatkossa käynnistää:

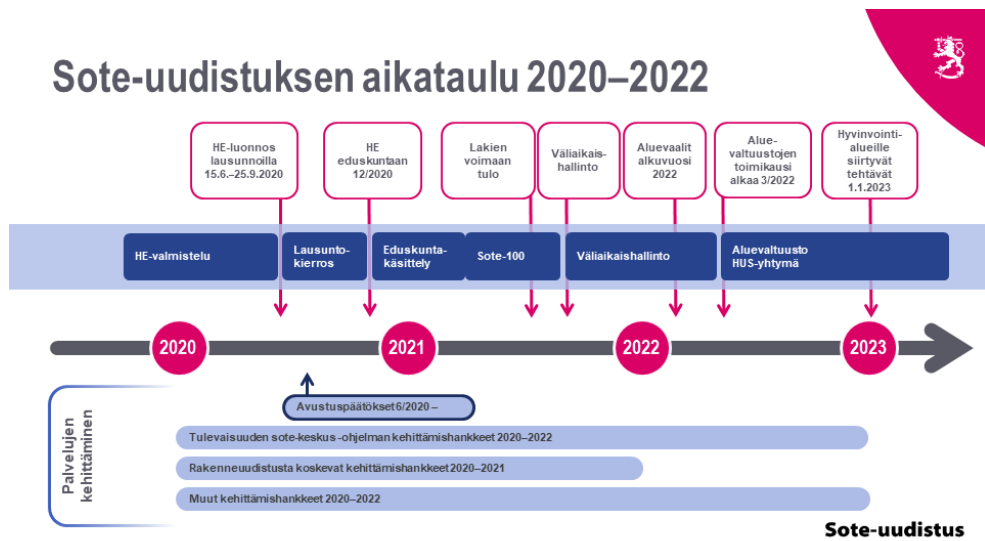
- jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädettyssä määräajassa. *(ei muutosta nykyiseen)*
- jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kunnan viimeisessä konsernitilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneenä vuonna vähintään 500 euroa *(ei muutosta nykyiseen)*

TAI

- jos rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet kaikki seuraavat raja-arvot
 1. kunnan konsernituloslaskelman vuosikatteen ja poistojen suhde on alle 80 prosenttia *(nykyisin konsernin negatiivinen vuosikate);*
 2. kunnan tuloveroprosentti on vähintään 2,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti *(nykyisin 1 prosenttiyksikkö);*
 3. asukasta kohden laskettu kunnan konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden määrä ylittää kaikkien kuntien konsernitilinpäätöksen lainojen ja vuokravastuiden keskimääräisen määrän vähintään 50 prosentilla *(nykyisin tunnusluvussa ainoastaan konsernin lainamäärä);*
 4. konsernitilinpäätöksen laskennallinen lainanhoitokate on alle 0,8 *(nykyisin tunnusluku: suhteellinen velkaantuneisuus vähintään 50 %).*

Kuntayhtymässä arviointimenettely voidaan käynnistää vain, mikäli kuntayhtymä ei ole kattanut taseeseen kertynyttä alijäämää kuntalain 110.3 §:n mukaisessa määräajassa. Lakia ei muutettu tältä osin.

Sote-uudistuksen aikataulu 2020–2022



[Materiaalit - \(soteuudistus.fi\)](https://soteuudistus.fi)

1.1.4. Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyö Leppävirran kunnassa 2020

Tiivistelmä loppuraportista

Terveydenhuoltolain (1326/2010, § 12) mukaan kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä toteutetuista toimenpiteistä on raportoitava valtuustolle. Hyvinvointikertomus laaditaan kerran valtuustokaudessa, ja vuosittainen raportointi toteutetaan tilinpäätöksen yhteydessä. Valtuusto hyväksyi laajan hyvinvointikertomuksen 28.9.2020 (§ 48) ja Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman 8.6.2020 (§ 37).

Liikunta- ja kulttuuripalvelut

Kunnassa on monipuoliset puitteet liikunnan harrastamiselle. LIPAS-tietojärjestelmässä Leppävirran alueella on 97 liikuntakohdetta.

Kunta tukee liikuntaa, kulttuuria, kyliä ja muuta kansalaistoimintaa avustuksilla. Liikkumista tuetaan esim. edullisilla juniori- ja senioriliikuntakorteilla.

Kouluterveyskyselyssä suositusten mukaan, vähintään 1h/pvä liikkuvien alakoululaisten 4.-5. lk määrä laski hieman Kouluterveyskyselyn mukaan vuodesta 2017 (45 %) vuoteen 2019 (43 %). Suositusten mukaan liikkuvien nuorten määrä sen sijaan lisääntyi.

Leppävirta edistää, tukee ja järjestää kulttuuripalveluita yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Leppävirran kansalaisopistopalvelut toteutetaan yhteistyössä Sisä-Savon kansalaisopiston kanssa. Taiteen perusopetuksen laaja oppimäärä musiikin ja tanssin alalla toteutetaan yhdessä Soisalo-opiston kanssa. Lastenkulttuuripalveluita hankitaan lastenkulttuurikeskus Versolta.

Kirjasto tarjoaa ohjausta ja tukea tiedon hankintaan, ylläpitää uudistuvaa ja monipuolista aineistokokoelmaa sekä edistää lukemista ja kirjallisuutta. Kirjasto palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatushjelman sisällöillä. Kirjastoautolla ja verkkokirjastolla asiakkaita palvellaan koko kunnan alueella. Vuonna 2020 kehitettiin erityisesti kirjaston e-aineistopalveluja ja omatoimitilan palveluja.

Järjestöt ja yhdistykset

Leppävirralla tehdään kylillä niin kyläyhdistyksissä kuin kyläseuroissa merkittävää työtä asukkaiden hyvinvoinnin eteen vapaaehtoisvoimin talkootyönä.

Terveys ja sairastavuus

Kuntien välillä on merkittäviä eroja sairastavuudessa. THL:n sairastavuusindeksi kuvaa suomalaisten kuntien ja alueiden väestön sairastavuutta suhteessa koko maan tasoon. Koko maan sairastavuusindeksi on sata. Mitä pienempi luku on, sitä terveempi väestö. Sairastavuus on suurinta Pohjois-Savossa (sairastavuusindeksi 130). Leppävirralla sairastavuusindeksi on 133.

Kouluterveyskyselyn mukaan terveydentilan kokeminen kohentui hieman lukiolaisilla, mutta heikentyi yläkoululaisilla.

Mielenterveys- ja päihdetyö

PAKKA-toimintamallilla pyritään muuttamaan nuorten aikuisten juomatapoja siistimmäksi ja tukemaan alaikäisten raittiuden yleistymistä sekä tuetaan aikuisten vastuuta alaikäisten päihteettömyydestä.

Päihdetilannekyselyllä kartoitettiin marraskuussa 2019 asukkaiden alkoholiin, tupakka- ja nikotiinutuotteisiin (savukkeet, nuuska, sähkösavuke) ja rahapeleihin sekä kannabistuotteisiin liittyviä näkemyksiä ja mielipiteitä. Kyselyyn vastasi 432 leppävirtalaista. 54% vastaajista oli alle 18-vuotiaita.

Kouluterveyskyselyn mukaan päihteiden käyttö on hieman lisääntynyt. Kohtalaista tai vaikeaa ahdistuneisuutta kokevien lukiolaisten osuus on vähentynyt, mutta yläkoululaisten osuus lisääntynyt. Ahdistuneisuutta esiintyy työllä huomattavasti poikia enemmän. Tilanne on Leppävirralla keskimääräinen suhteessa vertailupaikkakuntiin.

KELA:n tilasto-ohjelman mukaan mielenterveysperustaisesti sairauspäivärahaa saaneiden osuus Leppävirralla vuonna 2019 oli 598 ja mielenterveyden tai käyttäytymisen häiriöiden vuoksi työkyvyttömyyseläkettä saavien 25-64 vuotiaiden osuus 241 henkilöä.

Yhteisöllinen oppilashuolto

Leppävirran kunnan moniammatillinen oppilashuollon ohjausryhmä on kokoontunut neljä kertaa vuodessa. Koulujen ja päiväkotien toimipistekohtaiset oppilashuoltoryhmät ovat kokoontuneet kahdesta neljään kertaan vuodessa. Oppilashuoltoryhmän tehtävänä on hyvinvoinnin ja turvallisuuden edistäminen ja yhteisöllisen oppilas- ja opiskeluhuollon toteuttaminen. Koulukiusaamiseen puuttumiseen ollaan luomassa yhteistä toimintamallia koko kuntaan.

Kouluterveyskyselyn 2019 mukaan 4. ja 5. luokkalaisista leppävirtalaisista vastaajista 5,8% koki olleensa koulukiusattuna vähintään kerran viikossa. 8. ja 9. luokkalaisista 99 % vastaajista "Ei ole kiusattu koulussa lainkaan lukukauden aikana". Lukion 1. ja 2. vuosiluokka "Ei ole kiusattu koulussa lainkaan lukukauden aikana" 81 %.

Lapset ja lapsiperheet

Vuonna 2020 Leppävirran kunnassa tehtiin 226 lastensuojeluilmoitusta (vuonna 2017: 176 ilmoitusta, 2018: 218 ilmoitusta, 2019: 183 ilmoitusta). Näistä tulleista lastensuojeluilmoituksesta uusia palvelutarpeen arviointoja tehtiin 62 lapselle. (Vrt. palvelutarpeen arvioinnit v.2017: 27, 2018: 78, 2019:88).

Perhekeskustoimintamallin edistymisen eteen on tehty jatkuvaa työtä vuoden 2020 ajan. Perhekeskustoimintamallissa on esitelty Leppävirran kunnan perhekeskuksen tavoitteet, perhekeskuksen periaatteita, perhekeskustoimijat ja perhekeskusverkostoon kuuluvat toimijat. Perhekeskustoimintamalliin kuuluu myös kohtaamispaikkaverkosto, joka toteuttaa ja suunnittelee Leppävirran kunnassa kohtaamispaikkatoimintaa.

Nuorisopalvelut ja etsivä nuorisotyö

Nuorisopalveluiden tehtävänä on lasten ja nuorten sosiaalinen vahvistaminen sekä heidän kasvunsa, kehityksensä ja itsenäistymisensä tukeminen. Kohderyhmänä ovat alle 29-vuotiaat leppävirtalaiset. Nuorille ja nuorille aikuisille suunnattuja palveluita ovat nuorisotiedotus, etsivä nuorisotyö ja starttipajatoiminta, joka ostettiin Tukeva –säätiöltä. Etsivä nuorisotyö siirtyi kesäkuussa yksikön omaksi toiminnaksi Tukeva-säätiöltä. Yhteydenottoypyntöjä etsivälle nuorisotyöntekijälle oli 3, kontakteja 13, tavoitettu 22. Nuoria yhteensä palvelun piirissä 38.

Nuorisovaltuusto

Leppävirran nuorisovaltuustolla on edustaja teknisessä lautakunnassa, koululautakunnassa, kulttuuri- ja vapaa-aika lautakunnassa, vammaisneuvostossa sekä HYTE-työryhmässä. Leppävirran kunnalle myönnettiin NUVA ry:n Nuorisovaltuustomyönteinen kunta -sertifikaatti esimerkillisestä toiminnasta.

UNICEFin Lapsiystävällinen kunta (LYK)

Leppävirta on mukana Unicefin Lapsiystävällinen kunta –toimintamallissa ja sitoutunut kehittämistyöhön, jonka keskiössä on lasten oikeudet ja niistä tiedottaminen sekä tunnista-

minen ja toteuttaminen laaja-alaisesti kunnan toiminnoissa ja palveluissa. LYK-alkukoulutus pidettiin maaliskuussa 2020. Nykytilankartoitusta tehtiin 2020-2021 vuoden vaihteessa.

Ikäihmiset

Leppävirran kunnan iäkkäiden palvelustrategia vuosille 2021 -2022 hyväksyttiin valtuustossa 9.11.2020. Ikäihmistien asumisen nykyiset muodot ja niiden uudelleen järjestämisen tarve on kartoitettu ja kirjattu Leppävirran kunnan iäkkäiden palvelustrategiaan vuosille 2021-2022.

Hoivapalvelut koostuvat leppävirtalaisten henkilöiden kotihoidosta sekä asumispalveluista. Tehostettu palveluasuminen tarjoaa hoivaa- ja huolenpitoa ympäri vuorokauden. Kotihoitoon panostaminen valtakunnallisten suositusten mukaan on lisännyt asiakkaiden hoitoisuutta, mutta määrällisesti ei ole kasvua tapahtunut edelliseen vuoteen verrattuna.

Hoivapalveluiden asiakkaille suunnatussa kyselyssä asumispalveluissa eniten tyytyväisiä oltiin henkilöiden liittyviin asioihin ja parantamista toivottiin viriketoimintaan. Kotihoidossa keskiarvoksi saatiin (arviointiasteikolla 0-10) 8,5, joka kertoo asiakkaiden tyytyväisyydestä kotihoidon palveluihin.

Työllisyys, elinvoima ja kuntouttava työtoiminta

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuussa 2020 16,1 %. Vuotta aiemmin joulukuussa 2019 työttömyysaste oli 9,6%. Vuoden 2020 koronatilanne ja kunnan yt-neuvottelut vaikuttivat kunnan työllistämistoimenpiteisiin, kuten palkkatukityöllistämiseen ja kesätyöllistämiseen. Yhdeksäsluokkalaisille jaettiin kesätyösetelit.

Elinkeinopalveluiden kautta kunta osallistuu useisiin kehittämishankkeisiin. Hankkeilla ja elinkeinopalveluiden omalla toiminnalla pyritään ylläpitämään alueen elinvoimaisuutta ja hyvinvointia mahdollisimman hyvänä. Elinvoimatyo edellyttää yhteistyötä kunnan, yrityselämän ja monien eri sidosryhmien kanssa.

Kunta toteuttaa kuntouttavaa työtoimintaa omissa yksiköissään sekä ostaa kuntouttavaa mm. Tukeva säätiöltä. Korona vaikutti myös kuntouttavan työtoiminnan järjestämiseen vuonna 2020. Kuntouttavaa työtoimintaa on järjestetty valtionhallinnon ohjeistusten mukaan. Kuntouttavaan työtoimintaan osallistuvien työnhakijoiden määrä väheni vuoden 2020 loppupuolella mahdollisesti koronatilanteesta johtuen.

Turvallinen ja viihtyisä elinympäristö

Viheralueet, viherverkko ja reitistöt sekä lähiliikuntapaikat on huomioitu kaavoituksessa; riittävästi virkistykseen soveltuvia alueita on helposti saavutettavissa. Uudisrakentaminen sovitetaan maisemarakenteseen ja pyritään esteettömään rakentamiseen. Kaavoituksessa on huomioitu veneilyn tarpeet - venevalkamia on osoitettu ympäri kuntaa.

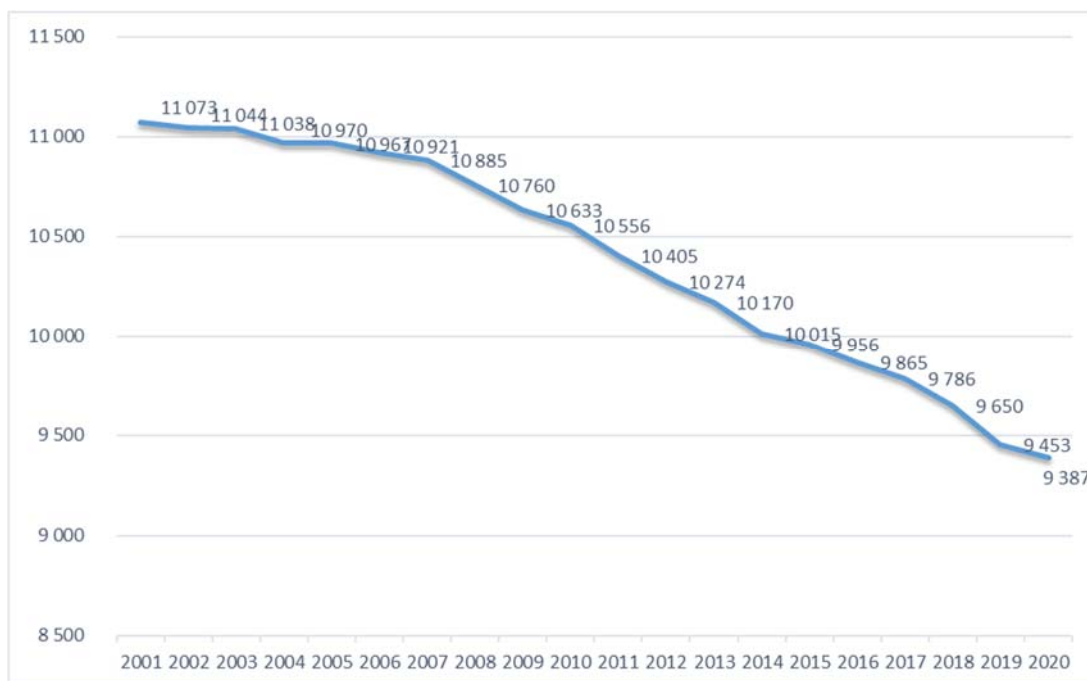
Vuonna 2018 kuolemaan johtaneita loukkaantumisia on Leppävirralla ollut 3 kpl, loukkaantumiseen johtaneita onnettomuuksia 6, onnettomuuksia yhteensä 36 kpl. Vuonna 2019 kuolemaan johtaneilta onnettomuuksilta on vältytty, loukkaantumiseen johtaneita liikenneonnettomuuksia oli 9 ja kaikkiaan liikenneonnettomuuksia 33. Vuonna 2020 onnettomuuksia 44, kuolemaan johtaneita 1 ja loukkaantumiseen johtaneita onnettomuuksia 10.

Liite/ linkki

Hyvinvointikertomuksen vuosiraportti 2020

Oman alueen taloudellinen kehitys (Elinkeinoasiamies Antti Tulila):

Kunnan asukasmäärä on laskenut viime vuodesta -66 henkilöllä, asukasmäärä vuoden lopussa 9 387. Muuttoliike suuntautui Leppävirran osalla edelleen hieman enemmän poisuuttoon kuin tulomuuttoon, ollen loppuvuodesta - 7 henkilöä. Vuoden 2020 väestön vähenemisen suuri osatekijä on edelleen kuolleisuuden ja syntyvyyden epäsuhta: vuoden aikana kuoli 129 henkilöä ja syntyi vain 62 henkilöä.



Kuva: Väestön määrän kehitys vuosina 2001 - 2020

Työttömyysaste: Vuoden 2020 keskimääräinen työttömyysaste Leppävirralla oli 12,2 %. Tilanne on pahentunut vuoden loppua kohten ja työttömyysaste 31.12.2020 oli peräti 16,1%, kun vuotta aiemmin 31.12.2019 se oli vain 9,7%. Kaikkiaan työttömänä oli 31.12.2020 662 henkeä.

Seudullinen tilanne

Varkauden seutukunnan taloutta leimaa vientivetoisuus ja tuotannon kehittyminen erityisesti metalliteollisuudessa, energiateknologiassa ja uudistuvassa puunjalostuksessa. Tästä johtuen aluetalouden suhdannevaihtelut ovat rajumpia kuin Pohjois-Savossa keskimäärin. Koronaa edeltänyt hyvä tilanne ja yritysten vahva tilauskanta ovat helpottaneet yritysten sopeutumista poikkeusoloihin. Vuoden loppupuolella alueen yritykset ovat joutuneet turvautumaan melko laajasti lomautuksiin ja monet yritykset ovat vähentäneet alihankintatyön teettämistä. Tämä näkyy tavallista korkeampina työttömyyslukuina. Suuressa kuvassa koronakriisistä on kuitenkin selvitty toistaiseksi kohtuullisen pienin vaurioin. Tilanteen odotetaan helpottuvan rokotusten myötä. Monilla yrityksillä on edelleen pulaa osaavasta työvoimasta, mikä kuvastaa suurempaa yhteiskunnallista murrosta ja kohtaanto-ongelmaa työmarkkinoilla.

Investoinnit ja kehittäminen

Yritykset ovat siirtäneet suurempia yksittäisiä investointeja koronan vuoksi 2020. Toisaalta ELY-keskuksen myöntämää yritys kohtaista koronarahoitusta Leppävirralla viime vuonna sai 35 yritystä, yhteensä 598 280 € ja Business Finland myöntämää koronarahoitusta Leppävirralaisille yrityksille tuli yhteensä 1 174 344 €. Yksinyrittäjätukea Leppävirralla haki 86 yritystä, joista 79 oli hyväksyttyjä. Tuen määrä oli 2 000 € / yritys eli yhteensä 154 000€. Maaseudun väliaikaisia tukia 1.5.-31.12.2020 oli 4 kappaletta ja näiden yhteenlaskettu summa oli 25 126 €. Pohjois-

Savon Liitto myönsi Vokkolanmäen Kalmalahden yritysryhmähankkeelle 84 854 € matkailuyritysten toiminnan kehittämiseen (digitaalisen markkinoinnin ja myynnin kehittäminen koronaoloissa).

Pohjois-Savon ELY-keskuksen myöntämiä normaaleja yritysten kehittämis- ja investointitukia on tullut Leppävirralle 2020 seitsemälle yritykselle. Näiden yhteenlaskettu summa oli 568 696 €. Mansikka ry:n myöntämiä yritys- ja hanketukia Leppävirralle 2020 oli 7 kappaletta, joiden yhteenlaskettu summa oli 65 767 €. Yritysten kehittämispalveluihin Pohjois-Savon ELY-keskus myönsi KehPa tukea Leppävirralle 11 yritykselle, yhteensä 81 579 €. Lisäksi Mansikka ry myönsi Leppävirran kunnalle Polku yrittäjyyteen hankkeeseen 60 000 €. Business Finlandin ei ole vielä julkaissut heidän viime vuoden normaalia rahoitustaan.

Matkailu

Matkailun osalta 2020 oli suurten mullistusten aikaa. Kaksi aiempaa vuotta ovat olleet toimialalla hyviä. Alkuvuonna myynti kehittyi hyvin maaliskuun alkuun asti ja kesälle oli hyvä tilauskanta. Koronan myötä myynti sukelsi erittäin rajusti ja pandemian ajalta myynti jäi reilusti alle puoleen normaalista. Vesileppiksen alueella jouduttiin sulkemaan kaikki sisäliikuntatilat ja hotelli 1.4-31.5.2020 väliseksi ajaksi. Lähes kaikki alan toimijat ovat joutuneet lomauttamaan henkilöstöään ja säästämään kulujaan kaikin mahdollisin keinoin. Alueen suurimmat toimijat saivat koronatuksia, joiden avulla toimintaa on koetettu kehittää siten, että tilanteesta voitaisiin selvitä. Tuet ovat olleet merkitykseltään vähäisiä ja alan toimijat ovat suurten haasteiden keskellä. Muuminäyttely oli avoinna 26.12.2019 – 31.7.2020 ja kävijöitä oli 30 000 hlö, mikä on olosuhteisiin nähden erittäin hyvä saavutus.

Alkutuotanto

Pohjois-Savossa viljasato oli lähellä normaalia tasoa. Nurmisadon laatu oli pääosin hyvä tai keskinkertainen. Kuivaheinäsadon laatu oli pääosin hyvä. Marjoissa sadon laatu oli hyvä, mutta satotaso jäi normaalia alemmaksi. Marjatileilla kausityövoiman saatavuudessa oli koronan johdosta paljon haasteita. Kausityövoima kuitenkin saatiin pääosin järjestettyä tiloille ja sato saatiin lähes normaalisti korjattua. Tuottajahintataso pysyi vakaalla, mutta alhaisella tasolla. Maidon ja naudanlihantuottajahinta pysyi lähes edellisen vuoden tasolla. Viljojen hinnat olivat alhaalla, mutta alkoivat vahvistua vuoden lopulla. Pohjois-Savossa toimitettiin meijeriin maitoa viime vuonna 324 miljoonaa litraa, joka on reilu miljoona litraa enemmän kuin vuonna 2019, jolloin vastaava luku oli 322,9 miljoonaa litraa. Pohjois-Savon osuus oli vuonna 2019 koko Suomen maidontuotannosta 14 prosenttia. Leppävirralla maidontuottajia oli 25, neljä vähemmän kuin edellisenä vuonna. Tuotettu maitomäärä oli 7 573 132 l.

Puukauppa vilkastui 2020 Pohjois-Savossa vuoteen 2019 verrattuna, mutta hakkuumäärissä jäätettiin vielä kauas vuoden 2018 ennätystasosta. Hakkuumäärät olivat 6,6 milj. m³ ja kantorahatulot oli yhteensä 219 milj. euroa. Puun hinnat vahvistuivat loppuvuodesta 2020. Myös energiapuun hinta vahvistui, joka on seurasta turpeen käytön vähenemisestä.

Kaavoitus

Elinkeinoelämän kehittymistä on tuettu 2020 aktiivisella kaavoituksella. Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutoksen II-vaihe (Heinävedentie-Leppävirrantie-Savonkatu itäpuoli) on hyväksytty ja lainvoimainen. Asemakaavamuutoksella on päivitetty kirkonkylän ydinkeskustan asemakaavaa taajaman yleiskaavan mukaiseksi. Alueella on mm. lukuisia lähivuotina kunnan palvelutuotannosta poistuvia rakennuksia, joiden osalta on tarkasteltu käyttötarkoituksen muutoksia. Teollisuustien asemakaavamuutos on hyväksytty ja lainvoimainen (Parmaco Production Oy:n varastoalueen laajennustarpeiden järjestäminen). Taajaman osayleiskaavamuutos, VT5 ympäristö Nikkilänmäki (Savonniemen eritasoliittymä) on hyväksytty ja lainvoimainen. Taajaman osayleiskaavamuutos, SE-alue (selvitysalue) Nikkilänmäki ja Juottoranta tuli vireille 2020. Prosessi on ehdotusvaiheessa ja menee hyväksymiskäsittelyyn 2021. Saaristenmäen tuulivoimapuiston yleiskaava (Leppävirta, Suonenjoki) on vireillä, ja tavoitteena on saada se hyväksymiskäsittelyyn 2021.

Alueen asuntotuotanto (rakennustarkastaja Tuomas Pursiainen):

Leppävirran kunta										
YHTEENVETOTAULUKKO 2011 - 2020										
Rakennusluvut OK-talot										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Taajamat	6	2	4	1	2	3	3	5	1	5
Haja-asutus	9	13	6	12	14	11	6	5	5	7
Yhteensä	15	15	10	13	16	14	9	10	6	12
Valmistuneet OK-talot										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Taajamat	9	7	3	2	1	1	4	3	3	2
Haja-asutus	14	13	8	10	9	10	10	10	9	5
Yhteensä	23	20	11	12	10	11	14	13	12	7
Rakennusluvut kaikki										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Lupia kpl	235	226	244	211	186	191	227	169	207	202
Kerros-m ²	10048	15935	13595	19663	6565	16694	20745	7814	6070	5910
Tilavuus m ³	35484	79070	66478	200297	24105	63857	207128	44247	24980	20394
Valmistuneet asunnot										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Omakotitalot	23	20	11	12	10	11	14	13	12	12
Rivitaloasunnot	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kerrostaloasunnot	0	0	0	0	0	0	24	1	0	0
Uusia as. vanh.rakennuksiin	0	0	0	0	0	0	7	13	7	1
Yhteensä	34	20	11	12	10	11	45	27	19	13
Valm. vapaa-ajan asunnot										
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kpl	33	30	14	24	14	19	14	11	18	6
Rakennusluvut					116	116	131	86	109	98
Toimenpideluvat					19	16	32	29	50	38
Maisematyöluvut					5	2	6	2	9	6
Jatkoaikaluvat					7	21	14	14	8	13
Purkamisluvat						1	3	3	2	3
Purkamisilmoitukset					1	3	3	1	2	5
Rakentamisilmoitukset					38	32	38	34	27	39
					186	191	227	169	207	202

Omakotitalojen tuotanto:

Vuosina 2016-2020 valmistui yhteensä 62 omakotitaloa, keskimäärin 12 / vuosi.

Vuonna 2020 valmistui 12 omakotitaloa. Lupia vuosina 2015 – 2019 myönnettiin omakotitalojen rakentamiseen 55, keskimäärin 11 / vuosi. Omakotitalojen rakennuslupia 2020 myönnettiin 12. Omakotitalojen rakentaminen on palautunut 2010-luvun normaaliin tasoon.

Asuntotuotanto kokonaisuudessaan:

Vuosina 2015-2019 valmistui yhteensä 112 asuntoa, keskimäärin 22 asunto / vuosi.

Vuonna 2020 valmistui 13 asuntoa, joista yksi oli uusi asunto olevaan rakennukseen. uusia kerros- ja rivitalohankkeita ei käynnistynyt.

Loma-asuntojen korjaus- ja kunnostustoiminta jatkuu vilkkaana. Lämmitysratkaisujen muuttamista tapahtui kohtuullisesti alkuvuodesta ja vilkastui loppuvuoden aikana valtion tukiratkaisujen myötä.

1.1.5 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tuloveroprosentti vuosina 2013 - 2017 oli Leppävirralla 20 %. Vuodesta 2018 alkaen tuloveroprosentti on 21. Tulovero%:n korottaminen 1 %-yksiköllä tuottaa n. 1,5 milj. euroa / v. Kiinteistövero- %:t ovat olleet pääosin samat vuosina 2014-2020. Ainoastaan lainsäädännön muutoksen vuoksi rakentamattoman rakennuspaikan vero% nousi 1 %:sta 2 %:iin v. 2017 alkaen.

Kunnan tuloveroa kertyi 30,016 milj. euroa eli 0,428 milj. euroa enemmän kuin edellisvuonna. Yhteisöveron tuottoa kertyi 3,144 milj. euroa, 0,517 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Korona pandemian sopeuttamiskeinona kuntien yhteisövero-osuutta kasvatettiin valtion 4. lisätalousarviossa 10%-yksikköä heinäkuusta alkaen. Kiinteistöverotuotot olivat 2,340 milj. euroa eli jäivät n 0,2 milj. euroa alle budjetoidun. Kiinteistöverotuksen joustava valmistuminen aikaisti kertymää mutta toisaalta isompien kiinteistöverojen 2. erä siirtyi maksettavaksi vasta vuoden 2021 puolella mikä heikensi kokonaiskertymää vuoden 2020 osalta. Kokonaisuutena verotulot olivat 35,5 milj. euroa, edellisvuoden tasoa 0,710 milj. euroa isommat.

Vuonna 2019 valtionosuutta saatiin 23,996 milj. euroa. Vähennystä vuoden 2016 tasoon, jolloin valtionosuus kävi korkeimmillaan, oli -2,023 milj. euroa. Vuodelle 2020 valtionosuuteen oli budjettilaskelmissa luvassa n. 2 milj. euron korotus. Vuonna 2020 valtionosuusbudjetti oli 25,8 milj. euroa. Koronan vuoksi valtion lisätalousarvioissa myönnettiin lisätukea. Sitä saatiin yhteensä 2,4 milj.

Kuntatalouden tukipaketti koronaepidemiasta selviämiseen 2020: Valtionosuuden kautta myönnettyt tuet

Lähde: KL 5.11.2020	KORONA TUKIPAKETTI, 4. LTA 6/2020				KORONA TUKIPAKETTI, 7. LTA 9/2020		TESTAUSKUST.	YHTEENSÄ	Peruspalvelujen valtionosuuden lisäyksenä myönnetty tuki			
	A Asukas-luku	A) €/asukas	B) kunnallis- verojen suht.	C) alle 18-v	D) yli 64 v.	A) €/asukas	B) kunnallis- verojen suht.	C) 13-15-v.		E) Testimäärien suhteessa alueittain	2020	
Maakunta	31.12.2018	32,8		106,73	50,07	23,45		24,07				
Kaikki kunnat	5 488 130	180 010 664	370 000 000	112 300 132	59 994 725	128 696 649	267 000 000	4 300 804	350 000 000	64	1 472 302 973	268
11 420 Leppävirta	9 650	316 520	564 318	173 116	143 651	226 293	409 813	6 980	530 682	55	2 371 373	246

Verot ja valtionosuudet eivät kokonaisuutena kasva ilman verokorotuksia tai jakoperustemuutoksia, joita esim. vuonna 2020 tehtiin poikkeusolojen vuoksi. Palvelutuotannon sopeuttaminen ikärakenteen muutokseen on välttämätön tehtävä. Rakenteellisia uudistuksia on suunniteltu koko kunnan kattavassa talouden tasapainottamisohjelmassa, joka hyväksyttiin valtuustossa 18.11.2019. Tavoite on vuosikulujen alentaminen 3,5 milj. eurolla vuoden 2022 loppuun mennessä. Kouluverkko muutoksia lykättiin valtuuston päätöksellä tammikuussa 2021 ja koulu- ja tekniselle lautakunnalle myönnettiin lisätalousarviot kouluverkon pitämiseksi ennallaan lähivuodet.

Kysterin palvelujen ostomenot olivat 8,9 milj. euroa, 0,077 milj. euroa edellisvuotta pienemmät. Perusturvalautakunnan edellyttämällä 0,240 milj. euron menoleikkauksella budjetti oli vuodelle 2020 8,250 milj. ja tähän ylitystä oli lähes 0,700 milj. euroa. Pandemian vuoksi esim. testauskulut olivat merkittävä menoerä ja pandemia aiheutti hyvin monenlaisia muutoksia palvelujen järjestämiseen. Pandemian vuoksi lykkääntyneistä hoidoista ja jonojen purun aiheuttamista ruuhkista koituu lisäongelmia ja kustannuksia. Koronatestaamisen kustannusten kattamiseen valtion lisätalousarviosta saatiin n. 0,5 milj. euroa vuonna 2020.

Sairaanhoitopalvelujen ostot pienenevät edellisestä vuodesta lähes 0,3 milj. euroa.

Sairaanhoitopiirillä oli ennen vuotta 2013 syntynyttä kattamatonta alijäämää vuoden 2019 tilinpäätöksessä.

Kuntalain edellyttämänä sairaanhoitopiirin on katettava edellisinä vuosina kertynyt n. 10,3 milj. euron alijäämä vuoteen 2020 mennessä. Sairaanhoitopiiri keräsi lisäkannolla kunnilta perusso- pimuksen 24 §:n mukaisen 3,0 M€ vuonna 2017. Lisäkantoa ei tehty vuonna 2018.

Katettavaa vanhaa alijäämää oli vielä tilinpäätös 2018 tilanteessa 5.576.755 euroa. Vuonna 2018 alijäämää syntyi lisää -9.939.850 euroa.

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin alijäämää perittiin kunnilta vuonna 2019 7 milj. euroa omistus-osuuden suhteessa ja toinen osa 6,7 milj. euroa maksettiin vuonna 2020. Leppävirran osuudet alijäämän kattamisesta olivat 246 148 eur vuonna 2019 ja toinen osa 235 598,80 oli maksussa vuonna 2020. Se oli tilinpäätöksessä 2019 taseessa pakollisena varauksena. Koko summa 481 746,80 on tulosvaikutteisesti kirjattu kunnan 2019 tulokseen avustusmenona kuntayhtymälle.

Vuoden 2019 lopussa oli uutta alijäämää sairaanhoitopiirin taseessa, jota katettiin vuonna 2020 327 252 euroa. Vuoden lopussa kirjattiin avustusmeno ja pakollinen varaus vuoden 2020 lopun alijäämästä 346 640 euroa.

Jäsenkunnat

Leppävirta	01-12/20	01-12/19	Talous-		Muutos jäsen-
			Muutos	suunn.yli/	
			20/19 (%)	ali(%)	(%)
Hoidetut henkilöt	3 252	3 421	-4,9		-3,8
Hoitojaksot omat ja ostetut	1 460	1 534	-4,8		-6,8
Hoitopäivät omat ja ostetut	6 005	6 223	-3,5		-7,1
Pkl-käynnit omat ja ostetut	14 747	14 712	0,2		-1,3
Elektiiviset leikkaukset	471	514	-8,4		-5,3
Päivystysleikkaukset	221	238	-7,1		-2,9
Lähetteet	3 396	3 806	-10,8		-10,0
Päivystyslähetteet	893	1 123	-20,5		-15,4
Hoitolasku 1000 €					
Hoitopalvelut, oma ja ostettu	13 273	12 687	4,6	-2,60	3,6
Erityisen kallis hoito laskennallisesti					
Toteutunut vuoden alusta	470	459	2,4		24,5
Osuus asukasluvun perusteella	669	543	23,4		24,5
Laskennallinen tasaus	199				

Lähde: Pohjois-Savon Sairaanhoitopiirin kuntakortti 2020; Leppävirta

Varkauden aluesairaalan käyttö oli 1,068 milj. euroa. Käyttö pieneni 38 %. Varkauden uusi sairaalarakennus on valmistunut maaliskuussa 2021 ja palvelut Varkaudessa muuttuvat sen myötä. Nukutusta vaativa leikkaustoiminta on Varkaudessa päättynyt lainsäädännön muututtua.

Perusturvan omassa toiminnassa sosiaali- ja perhetyön menot olivat 4,158 milj. euroa. Budjetoitu oli 3,9 milj. Menot pienenevät edellisvuoteen verrattuna 4,8 % eli n. 200 000 euroa mutta budjetti ylittyi n. 0,260 milj. euroa. Kustannusten ylitys kohdistui lastensuojeluun ja vammais- palveluihin. Toisaalta budjetissa olisi juuri ja juuri pysytty ilman pandemian aiheuttamia 0,250 milj. euron lisäkuluja.

Kokonaisuutena perusturvan oman toiminnan kulut olivat 17,816 milj. euroa ja kasvoivat 1,8 %, 0,316 milj. euroa. Maksutuotot olivat 2,286 milj. euroa, 50 000 euroa edellisvuotta enemmän. Etähoito- ja kuntoutusprojektille saatiin maakunnan kehittämisrahoitusta n. 30 000 euroa n. 40 000 euron hankkeeseen ajalle 1.9.2020-30.4.2021.

Koululautakunnan budjetoidut menot alittuivat 0,150 milj. euroa. Koululautakunnan menot olivat 14,051 milj. euroa. Lukion toiminta siirtyi 1.8.2020 alkaen Kivelän koulun tiloihin. Pandemian aiheuttama etäopetus keväällä 2020 aiheutti 70 000 lisäkulut. Koulutoimintaan ja varhaiskasvatukseen saatiin OKM:n valtionavustuksia- Tuista 0,3 milj euroa kohdistui vuodelle 2020.

Varhaiskasvatuksessa menot olivat 3,974 milj. euroa. 21 000 euroa isommat kuin edellisvuonna. Kunta osallistuu 5-vuotiaiden maksuttoman varhaiskasvatuksen kokeiluun 2021 kevääseen asti jolloin kokeilu loppuu.

Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan kulut olivat 2,077 milj. euroa. Ne olivat edellisvuotta 50 %

isommat koska aiemmin yleishallinnossa ollut monitoimitalon palvelukäyttö siirtyi kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan hallinnoitavaksi.

Kansalaisopistopalveluihin käytettiin n. 0,160 milj. euroa. Kirjasto- ja nuorisotoimen kulut olivat yhteensä 0,670 milj. euroa. Etsivä nuorisotyö tuli kunnan omaksi toiminnaksi keväällä 2020. Aiemmin palvelu ostettiin Tukevalta. Liikunnan ostopalvelut ja liikuntapaikkoihin liittyvät menot olivat 1,007 milj. euroa. Vuoden 2020 alusta koko liikuntapalvelukokonaisuus on kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen hallinnoima kun Areenayhtiö fuusioitui Leppäkerttu Oy:öön 16.1.2020. Areenan ostopalvelut ovat aiemmin sisältyneet kunnanhallituksen määrärahoihin. Tasapainottamishjelman mukaisesti ostopalvelutasoa pienennettiin 0,2 milj. euroa aikaisemmasta.

Hallinto-, talous-, henkilöstöpalveluissa menot olivat 3,772 milj. euroa. Vähennystä edellisvuoteen oli 0,937 milj. euroa. Kunnan ja Areena Oy:n välinen ostopalvelusopimus siirtyi kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan 2020 alusta. Hallinnon talousarvio alittui 0,278 milj. euroa. Henkilöstöpalveluissa työmarkkinatuen kuntaosuus kasvoi koronan vuoksi ja valtuusto myönsi siihen 0,2 milj. euron lisämäärärahan marraskuussa. Osana talouden tervehdyttämistyötä vuonna 2019 päätettiin teettää Sarastia Oy:llä selvitys tukipalveluiden tuottamisen vaihtoehtoista kesällä 2019. Raportin pääasiallinen lopputulos oli, että nykyiset sekä taloushallinnon, että ICT- palvelut on tuotettu erittäin vähillä kustannuksilla. Molempiin sisältyy erittäin suuri jatkuvuus- ja haavoittuvuusriski. Aikaa ei käytännössä riitä kehittämiseen Valtuuston 2019 hyväksymässä talouden tasapainottamishjelmassa mainitaan yhtenä tehtävänä hallinnon tukipalvelujen ulkoistaminen / toiminnan uudelleen järjestäminen.

Kunnanhallitus päätti 19.10.2020 ulkoistaa kunnan ICT palvelut Kuntien Tiera Oy:lle ja kunnan taloushallinnon palvelut Sarastia Oy:lle. ICT palveluiden osalta muutos tapahtui liikkeenluovutuksena 1.1.2021, jossa kaksi työntekijää siirtyi vanhoina työntekijöinä yhtiön palvelukseen.

Taloushallinnon osalta yksi työntekijä siirtyy liikkeenluovutuksen periaatteella Sarastia Oy:lle, ja muut työntekijät siirtyvät 2021 aikana ympäristö- ja teknisten palveluiden avoimiin ja vapautuviin tehtäviin.

Keski-Savon ympäristölautakunnan vuoden 2020 toimintakustannukset talousarviossa olivat 1,946 milj. euroa. Toteutuneet toimintakustannukset olivat 1,746 milj. euroa. Jäsenkuntaosuutta palautetaan jäsenkunnille noin 0,161 milj. euroa. Leppävuiran oma osuus oli n. 0,390 milj. euroa.

Teknisen lautakunnan menot olivat 8,127 milj. euroa. Vähennystä edellisvuoteen oli 0,443 milj. euroa.

Vanhojen rakennusten purkamisesta aiheutuu n. 2 milj. euron käyttötaloukskulut lähivuosina, purettavaksi tulevat mm. 2 asuinkerrostaloa, Alapihan koulu ja Leivolan palvelukeskus. Kiinteistöveroselvitystä tehdään vuosina 2018-2021. Hankkeen kokonaiskustannus on n. 1 milj. euroa kun kaikki kunnan kiinteistöt tarkistetaan rakennustietojen osalta.

1.2.2016 alkaen jäteveden kulutustaksaa nostettiin 13 %. Vuodelle 2017 jäteveden kulutustaksaa korotettiin teknisen lautakunnan päätöksellä edelleen 18 %. Vuonna 2018 ei tehty korotuksia. Puhtaan veden taksoja korotettiin 3 % vuodelle 2020.

Vesihuollon tulos oli 0,107 milj. euroa ylijäämäinen. Vesihuollolla on nyt kumulatiivista alijäämää vanhoilta vuosilta jäljellä 0,512 milj. euroa.

Kuntamme taloudelle aiheuttavat haasteita verorahoituksen heikkeneminen ilman veronkorotuksia, ikääntyminen ja negatiivinen nettomuutto. Samat ongelmat koskevat kaikkia kuntia kasvukeskusten ulkopuolella.

Sote-maakuntaan siirtyminen lykkäytyi eteenpäin uudistuksen kariuduttua keväällä 2019. Sote-rakenteiden uudistaminen olisi välttämätöntä kuntien sote-kulujen kasvun hillitsemiseksi. Valtionhallinnon tavoite on edelleen että hyvinvointialueet, joille siirtyy sote-palvelutuo- tanto ja rahoitus, on perustettu 1.1.2023 mennessä.

Investoinnit peruspalveluihin ovat tasapainottamisohjelman linjauksen mukaan n. 12 milj. taloussuunnittelukaudella ja lisäksi varausluonteisia määrärahoja esim. 2 milj. teollisuustilojen rakentamiseen jos hankkeita käynnistyy. Toteutuneet investoinnit on listattu s. 135. Investointeihin käytettiin 2,460 milj. euroa. Sotokeskuksen suunnitteluprojekti, jäähallin rakennekorjaus, energiainvestointi Vokkolaan ja taloushallinnon ulkoistusprojekti ovat vuonna 2021 jatkuvia hankkeita. Katujen ja teiden peruskorjausta ja vesihuollon peruskorjausta toteutettiin yhteensä n. 1,4 milj. eurolla. Investointisuunnitelman lisäksi on lukuisa joukko korjausta odottavia kohteita. Tytäryhteisöjen kiinteistökannan korjaukset on tehty pääosin kassavaroin ja korjausvelan kiinnikurominen edellyttäisi huomattavasti korkeampaa vuotuista investointitasoa ja sitä kautta lisärahoitusta. Toisaalta asumisessa näkyy kysynnän hiipuminen. Käyttöaste vaihtelee vuokra-asunnoissa mutta joissakin taloissa on hyvin huono käyttöaste ja on mietittävä mitä tehdä. Yksi kerrostalo Unnu 3 purettiin vuonna 2020. Väestö vähenee ja ikääntyy, asukasmäärä laski -66 asukasta 2020 aikana. Sosiaalipalveluiden kysyntä kasvaa ja palvelukustannukset kasvavat erityisesti ikääntymisen seurauksena. Hoivapalveluihin tarvittavat lisäpaikat ovat nostaneet kustannuksia 2016 tasosta 6,8 milj. eurosta 9,070 milj. euroon 2020 loppuun mennessä.

Koulu- ja päivähoitosektoreilla kysyntä on nykyisellään laskeva syntyvyyden vähentyessä ja negatiivisen muuttoliikkeen seurauksena. Työllisyys on korona-pandemian vuoksi heikentynyt takaisin pahimpien vuosien tasolle. Toisaalta teollisuusyritysten tarpeisiin on ammattitaitoiselle työvoimalle jatkuva kysyntä.

Kunnanvaltuustossa 9.11.2020 käsitelty lisätalousarvio piti sisällään seuraavat tarkistukset: Kunnanvaltuusto tarkistaa vuoden 2020 talousarviota seuraavasti: 1. Työllisyyspalveluiden työmarkkinatuen kuntaosuutta kasvatetaan 200 000 euroa, 2. rahoitustuottoja lisätään 300 000 euroa, 3. kunnan antolainoihin lisätään Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpellolle myönnettävät kaksi bullet-lainaa yhteensä 450 000 euroa. Lainoitus rahoitetaan kunnan ottaman 4 milj. suuruisen lyhytaikaisen lainan limiitistä. Kunta luovuttaa yhtiölle apporttina rivitalon Riihitie 10. Luovutushinta 50 000 euroa merkitään tytäryhteisöosakkeisiin ja omaisuuden myyntituottoihin. 4. Verotuloennustetta muutetaan siten, että tuloveroarviota vähennetään 0,7 milj. euroa, yhteisöveroennustetta nostetaan 0,7 milj. euroa ja kiinteistö-veroennustetta pienennetään 200 000 euroa. 5. Peruspalvelujen valtionosuusennustetta nostetaan 1 502 038 euroa perustuen 5.10.2020 mennessä tehtyihin VO muutoksia päätöksiin. 6. Mikäli pandemiatilanne pysyy hallinnassa ja ennakoiduttomia lisäkuluja ei synny, talous toteutuu vuonna 2020 tasapainoisena. Varaudutaan sotepalveluivieiden purkamiseen ja siitä aiheutuviin lisäkustannuksiin ja sairaanhoitopiirin vuoden 2020 lopussa olevan alijäämän kattamiseen.

Kunnan tai kuntayhtymän toimintakertomuksessa on oikean ja riittävän kuvan niin vaatiessa kuvattava kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrään aikaisemmillä tilikausilla vaikuttaneita tekijöitä.

Kunnan ja kuntayhtymän katettavaa alijäämää määriteltäessä taseeseen merkityt investointivaraudet ja poistoerot sekä muut omat rahastot kuin arvonorotusrahasotot huomioidaan alijäämää pienentävinä erinä, koska ne ovat luonteeltaan tuloksenkäsittelyeriä. Vastaavalla tavalla nämä tuloksenkäsittelyerät voidaan rinnastaa ylijäämäeriin esimerkiksi kuntayhtymää purettaessa.

Tuloksenkäsittelyerien kirjaamisessa on toiminnan jatkuessa noudatettava kuitenkin kunnan ja kuntayhtymän tuloslaskelman laadintaa koskevassa yleisohjeessa annettuja periaatteita. Oman pääoman muutoksia kuvaavan liitetiedon yhteydessä voidaan esittää tieto kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrästä, jossa tuloksenkäsittelyerät on otettu huomioon.

Aiemmillä tilikausilla positiivisista tuloksista muodostettua investointivarausta uusien asuinalueiden infran rakentamiseen on tuloutettu Ukoniemessä ja Paalimäessä toteutuneita rakentamiskustannuksia vastaavasti 0,580 milj. euroa 2019 loppuun mennessä ja 60 000 eur vuonna 2020. Edellisillä tilikausilla muodostettua investointivarausta on jäljellä 0,840 milj. euroa. Vuoden 2020 tuloksesta muodostetaan uusi 1,3 milj. euron investointivarausta uusien asuinalueiden infran rakentamiseen ja kunnallistekniikan ja vesihuollon peruskorjaamiseen.

Jos investointivarausta ei olisi muodostettu, kertynyt ylijäämä olisi vastaavan määrän suurempi. Kunnalla on vapaaehtoinen rahasto Yritystoiminnan kehittämisrahasto, johon on siirretty vahinkorahastosta luovuttaessa siihen kertynyt pääoma. Erityisiin elinkeinoitoimen kehittämis-kohteisiin käytetään yritystoiminnan kehittämisrahaston pääomaa sen sääntöjen edellyttämällä

periaatteilla. Rahaston käytöstä päättää edelleen kunnanhallitus. Kehittämisrahaston pääoma oli vuoden alussa 1,429 milj. euroa. Rahaston pääomaa ei ole käytetty vuosina 2019-2020. Rahastoa kartutetaan tarvittaessa ylijäämäisten tilinpäätösten yhteydessä.

1.1.6 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Talousarvio vuodelle 2020 oli 50 000 eur positiivinen. Tulos oli n. 1,4 milj. euroa. hallintokunnille ei tarvittu lisämäärärahaa, muutoin kuin 0,2 milj. työmarkkinatuen kasvaneisiin kustannuksiin. Vero- ja valtionosuusrahoitus kasvoi 5,2 milj. euroa vuodesta 2019. Korona tuen osuus valtionosuuslisärahoituksessa oli 2,5 milj. euroa. Yhteisöveron määräaikainen 10 % yksikön korotus puolestaan kompensoi tuloveron ja kiinteistöverokertymän budjetoitua olennaisesti heikompa kertymää.

Kunnan laina- ja leasing-vastuut ovat n. 19 milj. euroa ja seuraavien vuosien investoinnit ovat suunnitelmassa 12 milj. euroa. 2021-2023. Tasapainottamisohjelmassa investoinnit linjattiin taloudellisesti kestävään tasoon max. 3-4 milj. vuosi ja kolmen vuoden aikana max 12 miljoonaa. Suunnitelmissa on huomioitu energiansäästöinvestointi Vokkolan alueen kiinteistöihin. Investointi toteutuu vuonna 2021 Granlundin selvityksen ja suunnitelman pohjalta. Sote-uudistus on määrä toteutua 1.1.2023. lainsäädännön tulisi valmistua kesällä 2021. Sen suhteen on kiire. Sote-kulujen hallinta koko valtakunnassa on isoin kysymys tulevien vuosien rahoituspuolelta riittävyyden kannalta. Lisäksi vaikea koronatilanne on entisestään lisännyt työvoimapulaa alalla. Lainsäädäntö puolestaan edellyttää henkilöstömitoituksen kasvattamista.

Pandemian kesto on epävarmuustekijä, joka oikeastaan tekee mahdottomaksi arvioida tulevaa kehitystä normaaliin tapaan. Suomessa ja koko maailmassa on edelleen täysi poikkeustilanne päällä. Epidemian tyrehtyminen on edellytys sille että voidaan palata normaaliin ja arvioida nykyistä tilaa ja tulevaa kehitystä tavanomaisin mittarein.

Bruttoinvestointimenot kymmenen vuoden aikajaksolla ovat olleet keskimäärin 5,1 milj. euroa vuosittain. Nettoinvestoinnit ovat samalla ajanjaksolla 4,5 milj. euroa / v. Tasapainottamistyössä linjattiin että investoinnit ovat max 4 milj. euroa / vuosi ja max 12 milj. 3 vuoden suunnitelmakauden aikana.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Investoinnit netto	3 867	5 134	6 234	4 191	2 312	2 875	8 513	6 138	3 286	2421
Menot	4 193	5 442	7 423	5 355	2 513	2 916	10 130	7 232	3 422	2459
Tulot	-326	-308	-1 189	-1 164	-201	-41	-1 618	-1 094	-136	-38

1.1.7 Kunnan henkilöstö

Leppävirran kunnan henkilöstön kokonaismäärä 31.12.2020 oli 477 (2019: 482, 2018: 483, 2017: 479), josta vakituisia 385 (2019: 384, 2018: 390, 2017: 387, 2016: 391) ja määräaikaisia 46 (2019: 28, 2018: 38). Sijaisia 40 (2019: 58, 2018: 49)

HENKILÖSTÖMENOT YHTEENSÄ	21 435 045	21 073 455	-1,7 %
-----------------------------	-------------------	-------------------	-----------

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma tilikaudella oli käyttötalouden osalta 16,096 milj. euroa, (2019: 16,362 milj. euroa, 2018: 15,979 milj. euroa, 2017: 15 646 milj. euroa, 2016: 15 829 milj. euroa) henkilöstökorvauksilla vähennettynä. Uudet työehtosopimuksen kunta-alalle solmittiin ajalle 1.4.2020-28.2.2022. Investointikohteille palkkoja ja palkkioita sosiaalikuluneen ei kirjautunut vuonna 2020. (2019: 5 000 eur, 2018: 91 000 euroa, 2017: 132 000 euroa, 2016: 114 000 euroa). Kaikki palkat on budjetoitu käyttötalouteen mutta investointikohteille kohdistuva työ kirjataan suoriteperusteisesti toteuman mukaan kohteille vuoden aikana.

Sairauspoissaolot yhteensä

2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
9 429	7 461	7 723	7 447	9 330	7 200	7 238	6 869	7 097

(ilm. kalenteripäivinä 2016 eteenpäin, aiemmin työpäivinä)

Terveysperusteisia poissaoloja oli vuonna 2018 16,4 pv / htv, n. 16,2 kalenteripv / henkilötyövuosi vuonna 2019. Vuonna 2020 poissaolot / htv nousivat 21 pv ään. Korona pandemiolla on tähän ollut merkittävä vaikutus.

Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstökertomus. Työilmapiirikyselyt on laadittu vuosina 2011, 2014, 2016, 2018 ja vuonna 2020.

1.1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden tasapuolisesti ja kattavasti merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Kunnan toimintaan vaikuttavat yleensä mm. toiminnalliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit. Toiminnalliset riskit koskevat mm. henkilöstön osaamista ja saatavuutta, tietojärjestelmien toimivuutta, suhdannevaihteluita ja lainsäädännön muutoksia.

Maailmanlaajuinen Korona-virus Pandemia on aiheuttanut poikkeustilan koko maailmassa. Rokotteen kehittäminen on vienyt aikaa niin että vasta vuoden 2021 loppupuoliskolla rokotuskattavuus lienee sellainen että virus saadaan kuriin. Aiempaa vaarallisemmat virusmuunnokset ovat myös tuoneet lisähaasteita. Elinkeinoelämä kärsii rajoituksista. Nähtäväksi jää kuinka pitkän aikaa poikkeuksellinen tilanne yhteiskunnassa jatkuu. Mm kuntavaalit päätettiin siirtää huhtikuulta 2021 kesäkuulle 2021. Palvelujen sulkemisella, karanteeneilla ja ikäihmisten eristämällä pyritään hidastamaan pandemian etenemistä siihen saakka kun rokotukset tarjoavat kattavan suojan sitä vastaan.

Henkilöstön eläköitymisen yhteydessä on tiedon siirto työn jatkajalle pystyttävä turvaamaan. On pyritty järjestämään rekrytoinnit siten että uusi henkilö ehtii olla yhtä aikaa eläköityvän kanssa työssä. Joitakin asiantuntijatehtäviä on jätetty täyttämättä tasapainotustoimena kun vakanssi on tullut avoimeksi. Toisaalta on myös vakansseja avoimena ja rekrytointeja tehdään jatkuvasti. Erityisesti sote-tehtävissä on maanlaajuinen pula tekijöistä.

ICT-hankinnoissa olisi pystyttävä nykyistä huomattavasti enemmän alueelliseen yhteistyöhön. Sähköisiä palvelukanavia tulee ottaa käyttöön aktiivisesti. Kunta oli mukana maakunnallisessa asianhallintaprojektissa, jonka tarkoitus oli tukea asianhallinnan saattamista yhtenäiselle sähköiselle alustalle. Yhteistä ratkaisua ei kuitenkaan syntynyt. Osana tasapainottamisohjelmaa kunta kartoitti talous- ja ICT-palvelun ulkoiset palvelutuotantovaihtoehdot vuoden 2020 aikana ja ICT toiminnot siirtyivät Kuntien Tieralle 1.1.2021. Talouspalvelut siirtyvät Sarastialle 1.5. ja palkkapalvelut 1.10. Monetralta Sarastialle.

Euroopan unionin yleinen tietosuoja-asetus (EU 679/2016) on tullut voimaan toukokuussa 2016 ja sitä sovelletaan kansallisesti 25.5.2018 alkaen. Asetusta sovelletaan henkilötietojen käsitteilyyn sekä julkisella että yksityisellä sektorilla. Asetuksen tavoitteena on varmistaa, että ihmisten oikeus henkilötietojen suojaan ja sitä kautta yksityisyyteen toteutuu myös digitaaliaikana. Sääntely pyrkii vastaamaan teknologian nopean kehityksen haasteisiin ja vahvistamaan ihmisten oikeutta valvoa henkilötietojaan. Tavoitteena on myös vahvistaa säännöt henkilötietojen vapaalle liikkuvuudella EU:n sisällä.

Laki julkisen hallinnon tiedonhallinnasta sekä siihen liittyvät lait tulivat voimaan 1.1.2020. Laki edistää tiedonhallinnan yhdenmukaistamista, tietoturvallisuutta ja digitalisointia viranomaistoiminnassa.

Laissa julkisen hallinnon tiedonhallinnasta säädetään julkisuusperiaatteen ja hyvän hallinnon vaatimusten toteuttamisesta viranomaisten tiedonhallinnassa. Laissa säädetään myös tietojärjestelmien yhteentoimivuuden toteuttamisesta. Laki sisältää koko julkista hallintoa koskevat säännökset tiedonhallinnan järjestämisestä ja kuvaamisesta, tietovarantojen yhteentoimivuudesta, teknisten rajapintojen ja katseluyhteyksien toteuttamisesta sekä tietoturvallisuuden toteuttamisesta. Lain nojalla valtiovarainministeriön yhteyteen perustetaan julkisen hallinnon tiedonhallintalautakunta arvioimaan ja ohjaamaan valtion ja kuntien viranomaisten tiedonhallinnan toteuttamista.

Kunnan lainojen keskiporko on n. 0,94 % sisältäen kiinteäkorkoisia ja vaihtuvakorkoisia lainoja. Lainakannasta tilinpäätöshetkellä 2020 oli 4 milj. lyhytaikaisia 12 kk kuntatodistuksia.

Palvelutuotannossa käytettävät tilat on pääosin vakuutettu. Palveluasumisen ja koulutoimen osalta on myös toiminnan keskeytyksen varalle vakuutukset.

Hallinto-oikeudessa on käsiteltävä riita kunnan käytettyä etuosto-oikeuttaan maakaupassa keväällä 2019. Tornator Oy on 14.12.2018 vahvistetulla kauppakirjalla ostanut Geoffrey Cooperilta ja Tuomas Nyyssöseltä Leppävirralla sijaitsevan tilan Itkolanpiha, kiinteistötunnus 420-411-30-87, pois lukien siitä myyjien itselleen jättämä 0,58 ha suuruinen määräala rakennuksineen.

Luovutettavan alueen pinta-ala on noin 137 ha. Kauppahinta on 460.000 euroa. Myydyllä määrälalla sijaitsee talo, navetta ja rantasauna, joilla ei katsota olevan arvoa. Kaupan kohteeseen kohdistuu Oravikoski-Paukarlahti-Kotalahti osayleiskaava. Kaupan kohteella on kaavassa RA -rakennus-paikka ja kaksi A -tonttia. Muuten kaupan kohde on MY-, M-2 ja EH alueita. Kaupan yhteydessä siirtyy sähköliittymäsopimus. Irtainta ei kaupassa luovuteta. Etuosto-oikeuden käytämisestä päättää kunnanhallitus (hallintosääntö 19 § 1. kohta 8.).

Kunnanhallitus käytti kunnan etuostolain mukaista etuosto-oikeutta 14.12.2018 tehtyyn kauppaan jolla luovutetaan tila 420-411-30-87, lukuunottamatta siitä myyjille jäävää määrää 0,58 ha.

Pohjois-Savon pelastuslaitoksen varallaolovaatimuskäsittely on vireillä työtuomioistuimessa. Pohjois-Savon pelastuslaitos odottaa asiasta työtuomioistuimen ratkaisua saapuvaksi vuoden 2021 aikana. Mikäli varallaolo muuttuu työajaksi, vaikuttaa se kuntien pelastustoimen maksu-osuuksiin takautuvasti, ja käytännössä muuttaa nykyisen varallaoloon perustuvan valmiuden ylläpidon pienissä ja keskiuurissa kunnissa taloudellisesti ja myös henkilöstön saatavuuden mukaan mahdolliseksi. Varallaolon poistuminen tuo merkittävän lisän kuntien maksuosuuksiin

pelastusaseman henkilöstökulujen nousun myötä ja mahdollisten maksuun tuomittavien varalokorvausten ja päivystysjärjestelmien kompensoitokustannusten muodoissa.

Muut ei-taloudelliset asiat:

Kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Koko kuntakonsernin hankinnoissa huomioidaan mm. eettiset periaatteet. Lahjojen ja lahjoitusten osalta noudatetaan lainsäädännön määräyksiä ja hyvän hallinnon periaatteita.

Ihmisoikeusasioista kunta ml. konserniyhteisöt toimii lainmukaisesti ja noudattaa mm. Suomen perustuslakia, jossa on määritelty perusoikeudet. Lainmukaisen toiminnan valvonta kuuluu sisäisen valvonnan toimenpiteisiin.

1.1.9 Ympäristötekijät

Kirjanpitolain mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä tunnusluvut ja muut tiedot ympäristöstä. Toimialojen toimintatuottoihin ja – menoihin sisältyvistä ympäristöasioista ei ole koottu erillistä ympäristötilinpäätöstä.

Ympäristö investoinnilla tarkoitetaan pitkävaikutteisia menoja, jotka syntyvät tulevien haitallisten ympäristövaikutusten ennaltaehkäisemisestä, vähentämisestä tai poistamisesta.

Ukonniemen asuinalueelle rakennettiin hulevesikosteikko vuonna 2020. Hulevesikosteikon tarkoituksena on puhdistaa sekä suodattaa alueen maanpäällisiä pintavesiä ennen niiden valumista vesistöön.

Nikkilänmäen kompostointi- ja maankaatopaikalle rakennettiin hulevesialtaat vuonna 2020. Hulevesialtaiden tarkoitus on puhdistaa sekä suodattaa alueelta kerääntyneitä vesiä ennen niiden valumista vesistöihin.

Hulevesikorjausten lisäksi kunnallistekniikan ja vesihuoltolaitoksen investointiluonteiset hankkeet vuonna 2020 keskittyivät taloliittymien tekemiseen sekä verkostojen korjauksiin. Kartanon tien korjaus oli merkittävin yksittäinen hanke.

Vuonna 2020 jatkettiin Karvonkankaan pohjavesialueella sijainneiden Lapin Monttu I ja II ampumarata-alueiden maaperätutkimuksia valtionjätehuoltotyönä. Maaperässä on havaittu ampu-aratatoiminnasta aiheutuneita haitta-aineita. Maaperän mahdollinen kunnostustarve ratkeaa vuoden 2021 aikana. Hankkeella pyritään osaltaan turvaamaan Konnuslahden alueen vesihuoltoa.

Särkiniemen vanhan kaivosalueen ympäristötilaselvityksiä ja jälkihoitotöiden suunnittelua jatkettiin vuonna 2020 tutkimuksilla jätemateriaalien soveltuvuudesta kaivosvesien käsittelyyn. Selvityksillä etsitään ympäristöriskitasoltaan hyväksyttäviä ja kustannustehokkaita keinoja kaivoksen sulkemiselle. Särkiniemen kaivosaluetta on esitetty mukaan Pirkanmaan ELY-keskuksen hallinnoimaan hylättyjen kaivannaisjätealueiden ja kaivosympäristöjen selvityshankkeeseen (KAJAK).

Teknisen toimen ateria- ja siivouspalvelut kiinnittää jatkuvasti huomiota ympäristövaikutuksiin. Pyrimme omalla toiminnallamme vähentämään ja minimoimaan energian ja veden kulutusta sekä jätteen määrää. Jokapäiväisessä työssä valitsemme ympäristöä säästäviä työtapoja ja menetelmiä. Ympäristötekijät huomioidaan töiden suunnittelussa valitsemalla kestävä kehityksen mukaisia ratkaisuja ja materiaaleja. Ateria- ja siivouspalvelut on mukana myös investointien suunnitteluvaiheessa.

Valaistuksien muuttaminen led-tekniikalle on jatkunut. Led -valaistustekniikalla pystytään vähentämään merkittävästi energian kulutusta. Vuonna 2019 uusittiin katuvaloja useissa eri kohteissa yhteiskaivujen/kadun saneerausten yhteydessä. Valaistuksen uusiminen jatkui vuonna 2020, jolloin keskityttiin kirkonkylän alueeseen.

Leppävirran kunta liittyi Pohjois-Savon kuntien kiinteistövalvomoon (Seutuvalvomo) vuonna 2010 allekirjoitetulla palvelusopimuksella. Sopimuksen tavoitteena on ollut sopia Leppävirran kunnan omistuksessa ja hallussa olevien kiinteistöjen rakennusautomaation kehittämisestä ja

käytöstä kiinteistönpidon laadun parantamiseksi ja kustannusten hallitsemiseksi. Seutuvalvomon liitettyjen kiinteistöjen vuosittaiset energiankulutukset ovat alentuneet n. 25 % vuoteen 2010 verrattuna muun muassa kiinteistöjen rakennusautomaatiojärjestelmät uusimalla. Uudet kiinteistöt suunnitellaan ja liitetään samaan järjestelmään.

1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on taloudellista ja tuloksellista. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskienhallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia. Lisäksi sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta toteutuu mm. selkeinä tehtävien, toimivallan ja vastuiden jakona, valvonta- ja raportointivaihtoehtoina, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamisena, omaisuuden turvaamisena, sopimusten hallintana, osaamisena, väärinkäytösten ehkäisynä. Sisäistä valvontaa voidaan lisäksi toteuttaa sisäisen tarkastuksen toiminnon avulla.

Selonteossa kuvataan olennaisilta osin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistapa ja eri osa-alueet kunnanvaltuuston sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa hyväksytyyn viitekehyksen mukaisesti. Osa-alueet voivat olla:

- hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako)
- riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta, dokumentointi)
- valvontatoimenpiteet (mm. erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta),
- tieto ja tiedonvälitys (avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, raportointi, viestintä, esim. merkittävät riskit) ja
- seuranta (ml. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus). [2019]

Lisäksi kuvauksesta on suotavaa käydä ilmi, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutuu organisaation eri tasoilla ja kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä (esim. talousarvio-, päätöksenteko- ja toimintaprosessit), miten on varmistettu henkilökunnan ja luottamushenkilöiden riittävä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osaaminen ja miten on toimittu väärinkäytösten ehkäisemiseksi ja miten toteutuneista väärinkäytöksistä on raportoitu. [2019]

Jos kunnan sisäisen valvonnan järjestämisessä tai toteuttamisessa on havaittu puutteita ja virheitä, on niistä tehtävä selkoa ja esitys niiden korjaamisesta. Jos kunnassa on erillinen, ammatillinen sisäinen tarkastus, selonteossa kuvataan esimerkiksi, miten sisäinen tarkastus on kunnassa järjestetty, tarkastustoiminnon laajuus, kohdentuminen ja keskeiset tulokset päättyneellä tilikaudella sekä päätelmät. [2019] Sisäistä tarkastusta tilataan tarpeen mukaan tilintarkastusyhteisöltä, BDO Audiator Oy ltä.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamista on valvottu normaalikäytänteiden mukaisesti normaalin esimiestyön yhteydessä. Hallintokunnat ovat tehneet käyttösuunnitelmiansa hyväksymisen yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelmat joiden mukaisesti valvontaa on toteutettu vuoden aikana. Toteutumisesta ja tarkastushavainnoista hallintokunnat raportoivat kunnanjohtajalle ja hän edelleen kunnanhallitukselle tarvittaessa.

Siirtyminen sähköiseen asianhallintaan vuoden 2020 alusta tekee asianhallinnan prosessista yhdenmukaisen koko kunnassa. Se helpottaa ja nopeuttaa asioiden käsittelyä. Perustettu asianhallintatiimi on ottanut haltuun asianhallinnan ja kokousmenettelyn teknisen toteutuksen mikä varmistaa osaamista ja yhdenmukaisuutta asioiden käsittelyssä. Vie aikaa ennen kuin kaikki uuden toimintatavan mahdollisuudet on saatu hyötykäyttöön. Se vaatii koulutusta ja resursointia asioiden sähköiseen tallentamiseen henkilöstön koulutukseen.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Hallintokunnat raportoivat taloudesta ja tavoitteiden toteutumisesta osavuosikatsauksin huhtikuun ja elokuun tilanteesta. Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet kokonaisuutena varsin hyvin varsinkin kun toimintaa on järjestetty poikkeusoloissa. Talous on toteutunut ennakoitua paremmin. Verotulot ja valtionosuudet kasvoivat 5 milj. edellisvuodesta. Alkuperäinen budjetti oli n 2,5 milj. euroa parempi ja koronatukipaketti lisäsi rahoitusta lähes 2,5 milj. siitä. Valtuusto huomio muutokset lisätalousarvion hyväksymisen yhteydessä marraskuun tilanteen mukaisina.

Hallintokunnille ei tehty lisätalousarviota pl. työmarkkinatuen kuntaosuuden lisäys 200 000 eurolla koronan heikentäessä työllistämistilannetta merkittävästi.

Taloudellisen informaation luotettavuus on ollut riittävää. Informaation reaaliaikaisuutta on mahdollisuuksien mukaan pyrittävä parantamaan. Vertailuja muihin kuntiin olisi tehtävä palvelualoittain nykyistä enemmän ja kaikin keinoin pyrittävä kohentamaan tuottavuutta. Hallintokuntien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden on oltava Leppävirran kuntastrategian mukaisia. Tasapainottamisen ohjelman toimenpiteiden käynnistäminen on edennyt hallintokunnissa kiitettävästi. Kunnanvaltuusto otti lisäaikaa tammikuussa 2021 2021-2022 suunnitelluille kouluverkkomuutoksille ja velvoitti hallintokunnat valmistelemaan uuden Soisalon koulun rakentamisen kustannusarviota ja hankesuunnittelua syksyn 2021 talousarvion laadintaa varten.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelyjä, joiden avulla tunnistetaan ja arvioidaan kunnan toimintaan liittyviä riskejä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja säännönmukaiseksi raportoimiseksi. Kunnan lainakanta on verrattain alhainen ja korkokulut alhaiset. Kunnallinen toiminta ja palvelutuotannossa käytettävä omaisuus on pääosin vakuutettu.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen perusteella on tehtävä arvio keskeisistä johtopäätöksistä (esimerkiksi "kunnanhallituksen kokonaisarvio"). Siihen liittyen tulee kuvata sisäisen valvonnan kehittämistoimenpiteitä voimassa olevalla talous-suunnittelukaudella. [2019]

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Hankinnat tehdään suoraan työkohteille tarpeen mukaan. Leppävirran kunta on Sansia Oy:n asiakas ja osallistuu yhteiskilpailutuksiin soveltuvin osin. Hankintastrategia päivitettiin vuonna 2018. Vuosittain talousarvion yhteydessä valmistellaan hankintasuunnitelma talousarviovuodelle. Sitä päivitetään jatkuvasti ja tiedotetaan mm. verkkosivulla hankintojen aikataulusta ja yhteystiedoista.

Sopimustoiminta

Käytössä on Triplanin toimittama selainpohjainen Tweb sopimustenhallintasovellus. Sähköinen hallinta helpottaa sopimusten hakemista ja määräaikojen seuraamista. Kunta oli mukana maakunnallisen asianhallintajärjestelmän hankinta- ja kilpailutus – hankkeessa. hanke ei johtanut yhteishankintaan. Kunta jatkaa kehitystyötä omin voimin ja ehkä pienemmän alueellisen ja samantyyppiset tarpeet omaavan kuntajoukon voimin. Myös kokoushallinta on siirtynyt TWeb-sovellukseen. Kansallisen kynnyksarvon ylittävät hankinnat kilpailutetaan Sansia Oy:n sähköisessä järjestelmässä.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Kunnan sisäisen valvonnan ja konserniohjeet päivitettiin vuoden 2013 aikana ja hyväksyttiin kunnanhallituksessa 25.11.2013. Vuoden 2014 alusta lähtien kukin toimielin hyväksyessään talousarvion vuotuisen käyttösuunnitelman hyväksyy myös samalla sisäisen valvonnan valvontasuunnitelman kyseiselle ajalle toimielimen toimialaa koskien. Valvontasuunnitelma toimitetaan kunnanjohtajalle. Kunnanjohtaja informoi kunnanhallitusta tarpeen mukaan sisäisen valvonnan toteutumisesta ja mahdollisista valvonnallisista havainnoista ja niiden johdosta tehdyistä toimenpiteistä.

Kukin toimielin raportoi talousarvion yhteydessä sisäisen valvonnan suunnitelmat ja merkittävimmät riskit. Tilinpäätöksen yhteydessä raportoidaan sisäisen valvonnan suunnitelman toteutumisesta ja toimenpiteistä valvonnassa havaittujen seikkojen johdosta. Kulunutta valtuustokautta koskeva sisäisen tarkastuksen palvelu on ostettu BDO Auditor Oy ltä ja toteutettu keväällä 2021.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Toimintakertomuksessa kuvataan niitä olosuhteita ja tapahtumia, jotka vaikuttavat siihen, millaiseksi tilikauden tulos ja taloudellinen asema muodostuvat. Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

Kokonaiskuvan saaminen tuloksen muodostumisesta ja toiminnan rahoituksesta puoltaa laskelmien ottamista toimintakertomukseen sen lisäksi, että mainitut laskelmat esitetään sentin tarkkuudella tilinpäätöslaskelmat -osassa. Esitystaso toimintakertomuksessa voi olla tuhansina tai miljoonina euroina. Tilinpäätösvouden lisäksi laskelmiin on suositeltavaa ottaa edellisen tai kahden edellisen tilikauden vastaavat tiedot. Laskelmiin otetaan vain ulkoiset tulot ja menot. Lähtökohtana on, että tunnusluvut on laskettavissa toimintakertomuksessa esitettävistä laskelmista.

Tunnuslukujen laskentakaavat on syytä esittää tilinpäätöksessä. Tunnuslukujen tulkinnan yhteydessä tulee kuvata riittävästi tunnuslukujen taustoja. Tällaisia voivat olla esimerkiksi kertaluonteisten erien, investointien valtionosuuksien tai rakennejärjestelyjen vaikutukset tunnuslukuihin. Tilinpäätöslaskelmien ja tunnuslukujen oikea ja riittävä kuva saattaa edellyttää taustojen esittämistä myös aikaisemmilta tilikausilta [2019]

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla. Arvioinnissa käytetään lisäksi tuloslaskelman eristä ja välituloksista laskettuja tunnuslukuja.

Leppävirran kunnan ulkoiset tuotot olivat 9,580 milj. euroa. Toteutuma oli 0,318 milj. euroa, 3 % edellisvuotta pienempi. Edellisvuonna myytiin metsää tuplamäärä. Metsän myyntituotot olivat vuonna 2019 0,970 milj. euroa. Vielä 2020 alkupuolella saatiin jälkitiliä noista kaupoista ja metsänmyyntituottoja kertyi vuonna 2020 n. 180 000 tavallista enemmän, 0,730 milj. euroa. Myynnin kertaluonteinen kasvattaminen tehtiin talouden tasapainottamistarkoituksessa. Tulevina vuosina voidaan kasvattaa vuosibudjettia ainoastaan muutamia kymmeniä tuhansia euroja tavanomaisesta kestävästä metsänhoidon näkökulmasta. Vesihuollon myyntituotot jäivät alle budjetin n. 5 %. 100 000 eur. Energiansäästöinvestoinnit taloyhtiöissä pienentävät veden kulutusta. Liittymisasteen kasvattaminen paikkaisi kulutuksen pienentymistä. Taksakorotuksia ei tehty vuosina 2018-2019. Puhtaan veden taksaa korotettiin 3 % vuodelle 2020.

Maksutuotot pysyivät ennallaan, olivat 2,130 milj. euroa. Varhaiskasvatuksessa on osallistuttu maksuttomaan varhaiskasvatukseen kokeiluun 5-vuotiaille joka päättyi keväeseen 2021.

Tuet ja avustukset kasvoivat 6,5 %, n. 35 000 euroa. Tulot ovat lähes kaikissa hankkeissa kahdelle vuodelle jakaantuvia. Vokkolan alueen matkailulliseen kehittämiseen on saatu EAKR-rahoitusta. Erilaisia kansallisia kehittämisrahoja on saatu esim. hoivapalvelujen digi etähoiva- ja kuntoutushankkeeseen, koronatukea perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen, polku yrittäjyyteen hankkeeseen. Harrastamisen Suomen malli hankkeeseen kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa ja lähiliikuntapaikkojen kunnostamiseen. Opetuspalveluissa on käynnissä jatkuvasti useampi ope-
tushallituksen valtionavustusrahoitteinen hanke. On huomattava että hankkeissa on aina kunnan omavastuuosuus menopuolella joka vaihtelee 10-50 % välillä.

Vuokrat ja muut toimintatuotot jäivät n. 150 000 budjetoidusta. Kunnanhallituksen päätöksellä vuokratilojen vuokriin voi saada lykkäystä kevään 2020 palvelusulun aikana. Asuintaloja on tyh-
jennetty odottamaan purkua ja osakkeita myyty. Vanhoja kiinteistöjä on poistunut palvelutuotantokäytöstä mm. Leivola ja Paasonkallio. Alapihan kartano myytiin vuoden 2021 alussa Alapihan kartanon ystävät ry lle ja Konnustupa yrittäjille ravintolatoimintaa varten. Riihitie 10 asuintalo luovutettiin apporttina uudelle kunnan perustamalle kiinteistöyhtiölle Leppävirran Majurinpellolle. Osakkeiden ja kiinteistöjen myynnistä kertyi myyntituottoja 140 000 euroa. Kasvua edellisvuoteen oli 80 000 eur.

Verotuloja kertyi 35,500 milj. euroa. Tulovero% on 21 vuodesta 2018 alkaen. Valtionosuutta saatiin 28,470 milj. euroa.

Ulkoiset toimintakulut ovat 68,120 milj. euroa. Ne pienenevät viime vuonna 0,9 prosenttia, 0,585 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Henkilöstökulut pienenevät 1,3 % eli 0,270 milj. euroa. Palkkoihin tuli yleiskorotus 1.8.2020 ja työaika palautui ennalleen kiky-sopimusleikkauksen päätyttyä.

Sopimuskausi on kaikissa kunta-alan sopimuksissa 1.4.2020–28.2.2022. Sopimukset noudattavat kustannustasoltaan ns. yleistä linjaa eli niiden kustannusvaikutus on 23 kuukauden sopimusjaksolla 3,04 prosenttia. Palkkakustannukset nousivat vuonna 2020 keskimäärin 0,09 prosenttia verrattuna vuoden 2019 vuosikeskiarvoon. Luvun pienuuteen vaikuttaa muun muassa vertailuvuoden 2019 tammikuussa maksettu kertaerä, joka nostaa sen vuoden vuosikeskiarvoa. Vuonna 2021 palkkakustannukset nousevat vastaavasti keskimäärin 2,07 prosenttia vuoteen 2020 verrattuna.

Kunta-alan kaikki virka- ja työehtosopimukset tulivat voimaan 1.4.2020. Osaa uusista sopimusmääräyksistä noudatetaan takautuvasti ja osa määräyksistä tulee voimaan kussakin virka- ja työehtosopimuksessa erikseen sovittuna ajankohtana.

Viranhaltijan/työntekijän tehtäväkohtaista palkkaa tai siihen rinnastettavaa kuukausipalkkaa korotettiin 1.8.2020 lukien yleiskorotuksella. Korotuksen suuruus on 26 euroa kuitenkin vähintään 1,22 prosenttia. Palkkausluvun 11 §:n mukaista henkilökohtaista lisää korotetaan 1,22 prosentilla.

Sopimusratkaisun seurauksena kilpailukyky sopimuksessa sovitut työajan pidennykset poistuvat 31.8.2020 lukien. OVTES:ssa työajan pidennys poistui 1.8.2020. Työajan pidennyksistä luopumisen vastapainoksi sopimuksissa sovittiin työnantajille tulevista ns. vastaavista hyödyistä. Lääkärisopimukseen työajan pidennykset jäävät.

Palveluostot pienenevät n. 3 % eli 1,1 milj. euroa. Avustusmenot kasvoivat 0,4 milj. euroa kotihoidon ja palveluasumisen palvelusetelin käytön lisääntymisen vuoksi. Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin vuonna 2019 0,659 milj. euroa ja vuonna 2020 0,788 milj. euroa.

Rahoituskuluissa korkokulut pienenevät 18 000 euroa. Osinkotuottoja kertyi 0,620 milj. euroa, 7 000 euroa edellisvuotta vähemmän.

Käyttötalouden vuotuisten nettomenojen, verotulorahoituksen ja rahoitustuottojen summa, vuosikate oli 6,101 milj. euroa. Vuosikate kattoi 4,7 milj. euron poistot 130 prosenttisesti. Poistoissa oli lisäpoistoja 0,767 milj. euroa. Esim terveysaseman tasearvo 0,265 milj. euroa poistettiin, samoin kuin monien muiden vanhojen rakennusten. Talous on koronatuen ansiosta ja tasapainottamisohjelman käynnistyttyä paranemaan päin mutta sote-menossa on viivettä koronan vuoksi ja nyt säästynyt raha kuluu esim. hoitoviiveiden kattamiseen.

Vuoden 2020 tilikauden tulos oli 1,392 miljoonaa euroa. Varauksen purku- , poistoerokirjausten ja uuden investointivarausten muodostamisen jälkeen ylijäämäksi muodostuu 0,406 miljoonaa euroa. Talouden oikaisemiseksi kunnanvaltuustossa 18.11.2019 hyväksytyn talouden tasapainottamisohjelman tarkoitus on pienentää vuosikuluja 3,5 milj. euroa vuoden 2022 loppuun mennessä. Ohjelman toteutumisesta raportoidaan kunnanjohtajalle johtoryhmätasolla kuukausittain ja tasapainottamisen ohjausryhmälle on raportoitu kaksi kertaa vuodessa valtuustokauden loppuun asti.

TULOSLASKELMA 1.1. - 31.12.2020					
€	Tuloslaskelma I	Sisäiset menot	Sisäiset tulot	ULKOINEN	
	(sisältää sis.erät)			Tuloslask. II	
				(sis.erät vähennetty)	
Toimintatuotot					
Myyntituotot	6 268 627,39		1 643 688,74	4 624 938,65	
Maksutuotot	2 133 293,10		4 380,00	2 128 913,10	
Tuet ja avustukset	598 491,30		0,00	598 491,30	
Muut tuotot	4 326 403,68		2 098 470,29	2 227 933,39	
Vuokratuotot	4 106 723,22		2 096 028,09	2 010 695,13	
Muut tuotot	219 680,46		2 442,20	217 238,26	
Toimintatuotot yhteensä	13 326 815,47		3 746 539,03	9 580 276,44	
Valmistus omaan käyttöön	4 732,50			4 732,50	
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
palkat	16 398 944,10			16 398 944,10	
henkilöstökorvaukset	-302 516,65			-302 516,65	
eläkekulut kvtel+muut työel.m	4 067 330,61			4 067 330,61	
muut henkilösivukulut	728 260,61			728 260,61	
henk.kulut yhteensä	20 892 018,67	0,00		20 892 018,67	
Palvelujen ostot					
Asiakaspalvelujen ostot	31 350 555,51	0,00		31 350 555,51	
Muiden palvelujen ostot	8 299 409,52	1 599 628,62		6 699 780,90	
palv.ostot yhteensä	39 649 965,03	1 599 628,62		38 050 336,41	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	3 376 212,05	48 142,22		3 328 069,83	
Varastojen lisäys (-) tai väh.(+)					
Avustukset	4 603 190,00	2 740,10		4 600 449,90	
Muut kulut	3 345 652,58	2 096 028,09		1 249 624,49	
vuokrat	3 080 554,39	2 096 028,09			
muut kulut	265 098,19				
Toimintakulut yhteensä	71 867 038,33	3 746 539,03	0,00	68 120 499,30	
Toimintakate	-58 535 490,36	-3 746 539,03	3 746 539,03	-58 535 490,36	
Verotulot	35 499 492,56			35 499 492,56	
Valtionosuudet	28 469 836,00			28 469 836,00	
Rahoitustuotot ja -kulut:	667 356,64	-114 087,89	114 087,89	667 356,64	
Korkotuotot	65 093,44		26 855,77	38 237,67	
Muut rahoitustuotot	800 403,88		87 232,12	713 171,76	
Korkokulut	-114 087,89	-26 855,77		-87 232,12	
Muut rahoituskulut	-84 052,79	-87 232,12		3 179,33	
Vuosikate	6 101 194,84	-3 860 626,92	3 860 626,92	6 101 194,84	
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 708 660,38			-4 708 660,38	
Arvonalentumiset				0,00	
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Satunnaiset tuotot	0,00			0,00	
Satunnaiset kulut	0,00			0,00	
Tilikauden tulos	1 392 534,46	-3 860 626,92	3 860 626,92	1 392 534,46	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	253 471,14			253 471,14	
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 240 016,04			-1 240 016,04	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)				0,00	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	405 989,56	-3 860 626,92	3 860 626,92	405 989,56	

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakate oli -58,535 milj. euroa. Toimintakate parani 0,267 milj. euroa.

Maksurahoituksen osuus toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Tunnusluvun arvo vuonna 2020 130 %. Tunnusluvun arvo tulisi olla vähintään 100 %.

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoa valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

Vuonna 2020 investoinnit käyttöomaisuuteen olivat n. 2,460 milj. euroa.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista poistonalaista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko. Negatiivinen vuosikate on yksi kriisikuntakriteereistä.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kunta-kohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määrittellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT				
	2020	2019	2018	
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>	
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	6 101,2	634,6	1 946,4	
Satunnaiset erät	0,0	-425,8	0,0	
Tulorahoituksen korjauserät	-426,8	574,6	-82,5	
Investointien rahavirta				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 459,1	-3 422,4	-7 232,2	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	-6,1	117,1	1 064,6	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	184,0	78,1	112,2	
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 393,1	-2 443,8	-4 191,5	
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-450,0			
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	45,0	0,0	
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0	1 791,5	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 032,5	-1 082,5	-1 262,8	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000,0	3 000,0	0,0	
Oman pääoman muutokset	0,0	0,0	0,0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	262,2	-150,5	2 295,4	
Rahoituksen rahavirta	-220,3	1 812,0	2 824,1	
Rahavarojen muutos	3 172,8	-631,8	-1 367,4	
Rahavarat 31.12. 1 000 €	6 354,9	3 182,1	3 813,9	
Rahavarat 1.1. 1 000 €	3 182,1	3 813,9	5 181,3	
	3 172,8	-631,8	-1 367,4	
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-5 542	-5 830	-2 562	
Investointien tulorahoitus, %	247,5 %	19,2 %	31,6 %	
Laskennallinen lainanhoitokate	4,4	0,5	1,7	
Kassan riittävyys, pv	32,15	15,83	18,26	
Asukasmäärä	9 387	9 453	9 660	

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneen tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Kertymä 5 vuodelta on -5,542 milj. euroa negatiivinen.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019]

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Tunnusluvun arvo on nyt 4,4. Edellisvuonna se oli vain 0,5.

Kunnan lainakanta on n. 10,450 milj. euroa.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta: Investointimenot Antolainojen lisäys
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskiarvoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimena 30 pv.

Tunnusluku Kassan riittävyys on korjaantunut 32 pv:ään. Se oli 39 pv vuonna 2016, 25 pv vuonna 2017, 18 pv vuonna 2018 ja 16 pv vuonna 2019. Vuonna 2019 n. 3 milj. euron nettoinvestoinnit rahoitettiin lyhytaikaisella 3 milj. euron rahoituksella. Vuonna 2020 lyhytaikaista lainaa otettiin 4 milj. euroa ja aiempi 3 milj. maksettiin pois. Pitkäaikaista lainaa ei otettu. Alakoulun toteuttaminen leasing-rahoitteisena vähensi velanottotarvetta 2017 ja 2018 yhteensä n. 10 milj. euroa. Vuotuiset vuokratulot alakoulusta irtaimistoinneen tulevat olemaan n. 0,40 milj. euroa / vuosi. Kuntarahoitus Oyj:n kanssa solmittu leasingvuokrasopimus on 25-vuotinen.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta. Toimintakertomuksessa on oikean ja riittävän kuvan niin vaatiessa esimerkiksi kuvattava kertyneen ylijäämän tai alijäämän määrään myös aikaisemmillä tilikausilla vaikuttaneita tekijöitä¹³.^[2019]

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2020	2019		2020	2019
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	60 134	61 972	A OMA PÄÄOMA	42 856	42 450
I Aineettomat hyödykkeet	794	795	I Peruspääoma	40 300	40 300
1. Aineettomat oikeudet	44	61	II Muut omat rahastot	1 429	1 429
2. Muut pitkävaikutteiset menot	751	734	III Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	721	4 176
			IV Tilikauden yli-/alijäämä	406	-3 455
II Aineelliset hyödykkeet	47 196	49 429	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
1. Maa- ja vesialueet	12 656	12 692	VARAUKSET	5 795	4 809
2. Rakennukset	22 451	24 138	1. Poistoero	3 655	3 909
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 760	12 261	2. Vapaaehtoiset varaukset	2 140	900
4. Koneet ja kalusto	211	294	C PAKOLLISET VARAUKSET	347	634
5. Muut aineelliset hyödykkeet	44	44	1. Muut pakolliset varaukset	347	634
6. Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	74	0	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 198	559
III Sijoitukset	12 144	11 748	1. Valtion toimeksiannot	668	80
1. Osakkeet ja osuudet	6 744	6 694	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	181	152
2. Osakkuusyhteisöosuudet	235	339	3. Muut toimeksiantojen pääomat	349	327
3. Muut lainasaamiset	5 165	4 715	E VIERAS PÄÄOMA	18 407	18 922
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0	I Pitkäaikainen	6 557	7 468
1. Valtion toimeksiannot	0	0	1. Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	5 517	6 450
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 468	5 402	2. Liittymismaksut ja muut velat	1 040	1 018
I Vaihto-omaisuus			II Lyhytaikainen	11 850	11 454
1. Aineet ja tarvikkeet	0	0	1. Joukkovelkakirjalainat	4 000	3 000
II Saamiset	2 113	2 220	2. Lainat rah.- ja vak. laitoksilta	933	1 032
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	3. Saadut ennakot	235	113
1. Muut saamiset	0	0	4. Ostovelat	2 459	2 637
Lyhytaikaiset saamiset	2 113	2 220	5. Liittymismaksut ja muut velat	439	511
1. Myyntisaamiset	711	882	6. Siirtovelat	3 784	4 161
2. Muut saamiset	954	884			
3. Siirtosaamiset	449	454		68 603	67 374
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 449	1 454			
1. Osakkeet ja osuudet	1449	1454	TA SEEN TUNNUSLUVUT:		
2. Sijoitukset rahamarkkinainstr	0	0	Omavaraisuusaste, %	71,2 %	70,3 %
IV Rahat ja pankkisaamiset	4 906	1 728	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,7 %	27,4 %
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	1 127	721
	68 603	67 374	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	120	76
			Lainakanta 31.12., 1000 €	10 450	10 482
			Lainakanta 31.12.,€/ asukas	1 113	1 109
			Lainat ja vastuut, 31.12.	19 037	19 377
			Lainat ja vastuut, €/asukas	2 028	2 050
			Lainasaamiset, 1000 €	5 165	4 715
			Asukasmäärä	9 387	9 453

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Leppävirran kunnan omavaraisuusaste on hyvä 71,2 %.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Suhteellinen velkaantuneisuus pieneni vuoden 2019 27,4 %:sta 24,7 %:iin.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvoiton päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoina sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvoiton päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Lainakanta on 1 113 euroa asukasta kohti.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut [2019]
Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. [2019]

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvoiton päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa. [2019]

Lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset*

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Johdannaissopimukset

Johdannaissopimuksia kunnalla ei ole. Kunnalla on ollut koronvaihtosopimuksia, joilla se on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron kiinteään korkoon. Viimeinen sopimus päättyi 21.12.2020.

1.5 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kokonaistulo ja -meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Valtionosuudet merkitään tuloihin tulonvähennyksenä silloin, kun niiden määrä on negatiivinen. Vähennyseriä tuloissa ovat lisäksi *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot* ja menoissa *Valmistus omaan käyttöön*, *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot* ja *Pakollisten varausten muutos* silloin, kun varausten määrä on tilikaudella kasvanut.

Lyhytaikaisten lainojen ja *Oman pääoman muutokset* esitetään kumpikin nettoeränä joko tulona tai menona.

Kokonaistulot ja -menot -laskelma on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että kokonaistulojen ja -menojen erotus on yhtä suuri kuin rahoituslaskelman *Rahavarojen muutos* vähennettynä *Muut maksuvalmiuden muutokset* -erän summalla.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT v. 2020 (ulkoiset)					
TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	9 580	12,7	Toimintakulut	68 120	94,0
Verotulot	35 499	47,1	-Valmistus omaan käyttöön	-5	0,0
Valtionosuudet	28 470	37,8			
Korkotuotot	38	0,1	Korkokulut	87	0,1
Muut rahoitustuotot	722	1,0	Muut rahoituskulut	6	0,0
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut		0,00
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- Käyttöom. myyntivoitot	-140	-0,2	+/-Pakollisten varausten mu	287	
Investoinnit			- Käyttöom. myyntitappiot	0	0,0
Rahoitusosuudet inv.menoihin	-6	0,0	Investoinnit		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	184	0,2	Käyttöomaisuusinvestoinnit	2 459	3,4
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0	0,0	Antolainasaamisten lisäykse	450	0,6
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähe	1 032	1,4
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 000	1,3	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	75 347	100,0	Kokonaismenot yhteensä	72 436	98,7

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyyhteisöistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä. Yhdistelmässä ilmoitetaan tytäryhteisöjen lukumäärät yhteisötyypeittäin ja toimialoittain sekä kuntayhtymien, osakkuusyhteisöjen ja muiden omistusyhteisyyhteisöjen lukumäärät. Lisäksi ilmoitetaan yhdisteltyjen ja yhdistelemättä jätettyjen yhteisöjen lukumäärät. Tilinpäätös-tiedot saadaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (KPL 6:3 §)15.

LEPPÄVIRRAN KUNTAKONSERNI 31.12.2020		
LEPPÄVIRRAN KUNTA		
Tytäryhteisöt (yli 50%)	Osakkuusyhteisöt (20-50%) Yhteisyhteisöt	Kuntayhtymät
LEPPÄVIRRAN KIINTEISTÖ OY 100 % ->Äs Oy Leppävirran Mäenrinne 26 %	KIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN TEOLLISUUSTALOTIE 1 40,00 % osakemäärä 20/50	KESKI-SAVON JÄTEHUOLLON LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ 20,8 % POHJOIS-SAVON SAIRAANHOITOPIIIRIN KY 3,5164 -Kuopion yliopistollinen sairaala
VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY 100 % ->Leppävirta Areena Oy 100 %		Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 65,72% Itä-Suomen laboratorokeskuksen liikelaitos- kuntayhtymästä
LEPPÄVIRRAN MONITOIMITALO OY 100 %	Osakkuus- ja yhteisyhteisöt: Konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta yhdistellään kunnan konsernitilini- päätökseen	ITÄ-SUOMEN LABORATORIOKESKUKSEN LIIKELAITOSKUNTAYHTYMÄ Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä omistaa 50,5% Sakupe Oy sta
KIINTEISTÖ OY LEPPÄVIRRAN MAJURINPELTO 100 %		
LEPPÄVIRRAN LOMA OY 55,63 % osakemäärä 89 / 160 -leppävirta ns. pöytälaatikkoyritys -> ei yhdistellä		VAALIJALAN KUNTAYHTYMÄ 3,2021014 ITÄ-SUOMEN PÄIHDEHUOLLON KY 1,9383
Yhdistellään rivi rivitä Mahdolliset vähemmistöosuudet erotetaan Sisäiset liiketapahtumat eliminoidaan Yhdistelystä käytetään nimellisiä eli parano- menetelmää = osakkeiden tai osuuksien hankin- tameno eliminoidaan osake- tms. peruspääomaa vastaan.		SAVON KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ 1,1971 % POHJOIS-SAVON LIITTO 4,00 Yhdistellään rivi rivitä peruspääomaosuuden suhteessa. Keskinäiset saamiset ja velat vähennetään vasta yhdistelyn jälkeen.

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnan tytäryhtiöillä tarkoitetaan niitä osakeyhtiöitä ja muita yhteisöjä, joissa kunnalla on määräamisvalta. Leppävirran kunnan tytäryhtiöitä ovat Leppävirran Kiinteistö Oy, Virkistysuimala Leppäkerttu Oy, Leppävirran Monitoimitalo Oy ja Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy osti Leppävirta Areena Oy:n osakkeet tilikaudella 2019 ja Leppävirta Areena Oy oli sen tytäryhtiö tilinpäätöshetkellä 2019. Leppävirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttuun tammikuun 16. pv 2020. Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto perustettiin vuoden 2020 lopulla kun sen lukuun ostettiin konkurssiin ajautuneen Leppävirran Vanhustentaloyhdistys Oy:n asuintalot. Myös Leppävirran Loma Oy on tytäryhtiö, mutta se on ns. lepäävä eikä sillä ole toimintaa.

Kuntaa tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimissä edustavien tulee pyytää ao. kunnan toimielimiltä ohjetta ainakin seuraavissa asioissa,

- toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettaminen,
- Hallitusten ja vastaavien hallintoelimien jäsenten valitseminen,
- Uusien tytäryhteisöjen hankkiminen tai perustaminen
- Toiminnan olennainen laajentaminen, supistaminen tai muuttaminen,
- Muiden kuin tavanomaisten vakuuksien antaminen tai toiminnan laatu ja laajuus huomioon ottaen tavanomaisesta poikkeavan riskin ottaminen

Myös muutoin ohjetta voidaan pyytää, milloin siihen on aihetta. Kunnanhallitus voi antaa myös ohjeen aina, milloin se katsotaan tarpeelliseksi.

Kunnan konserniohjeen mukaan "Konsernin tytäryhteisöjen tulee elokuun loppuun mennessä antaa talousarviostaan ja – suunnitelmastaan konsernihallinnolle ja kunnan asianomaisille tulosalueille niiden talousarvion laadinnassa tarvitsemat tiedot vuoden toiminnastaan ja taloudestaan". Samassa yhteydessä on esitettävä konsernihallinnolle seuraavien vuosien lainanotto-suunnitelmat.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio tulevasta kehityksestä

Unnu3 Halmetiellä, Kiinteistö Oy:n kerrostalo, purettiin vuonna 2020. Purkukulu oli 74 000 johon saatiin avustus Aralta 44 600 eur. Parveke ja julkisivuremontti tehtiin Ukko 3 ss Oksamanintiellä. Johtoverkostoa uusittiin Vatro 1 ssä. Eriasteisia huoneistoremontteja tehtiin 22 huoneistoon. Korjauksiin käytettiin yhteensä 535 000 euroa. Valokuituverkkoon liitettiin 7 kohdetta lisää.

Kunnan 100 % omistama Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto perustettiin 24.11.2020. Se lunasti Leppävirran vanhustentalo ry:n konkurssipesältä asunnot ja kunnan omistama Riihitie 10 rivitalo siirtyi myös apporttina yhtiölle. Haasteena on käyttöasteen saaminen tavoiteltuun 95 %:iin. Leppävirran kiinteistö Oy pitää kohteistaan hyvää huolta ja sen ei pitäisi olla ainakaan este asukasmäärän kohenemiseen. Myös hintataso on kohtuullinen. Alueen kysyntää on saatava vahvistettua aktiivisella kuntamarkkinoinnilla.

Palveluostoja Virkistysuimalalta vähennettiin 0,2 milj. euroa vuonna 2020. Pandemia aiheutti toimintakatkoksen Vokkolan mäellä huhti-kesäkuussa 2020. Edelleen pandemia vaikeuttaa alueen toimintoja. 3. Muumi-näyttely on avoinna ja on tärkeä piristysruiske alueelle. Hotelliikiinteistön vanhan osan peruskorjaushanke on lykkääntynyt. Kun pandemia väistyy näkymät Vokkolan alueen kehittämisessä ovat hyvät. Tarjonta ja mahdollisuudet kehittää alueen palveluja entisestään ovat hyvin monipuoliset. Energiansäästöinvestointi vuonna 2021 parantaa energiatehokkuutta olennaisesti.

1.6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Toimitaan samojen periaatteiden mukaan kuin kunta.

1.6.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Koko konsernin tilikausi oli 1,665 milj. euroa ylijäämäinen. Leppävirran kiinteistö Oy:n tulos oli 0 euroa. Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n tulos oli tappiollinen - 214 819 euroa. Leppävirran Monitoimitalo Oy:n tulos oli voitollinen + 47 419,48 euroa. 24.11.2020 perustetun Leppävirran Marjunpelto Oyn 1. tilikausi päättyy 31.12.2021.

KONSERNITULOSLASKELMA 2020				
	Tilikausi		Tilikausi	
	1.1.2020	- 31.12.2020	1.1.2019	- 31.12.2019
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		36 084		35 702
Toimintakulut		-92 760		-92 644
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		83		59
Toimintakate		-56 593		-56 883
Verotulot		35 499		34 789
Valtionosuudet		29 177		24 657
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	48		49	
Muut rahoitustuotot	719		802	
Korkokulut	-349		-359	
Muut rahoituskulut	-42	65 052	-85	59 853
Vuosikate		8 459		2 970
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 940		-6 047	
Omistuksen eliminointierot	0		0	
Arvonalentumiset	-9	-6 949	0	-6 047
Satunnaiset erät		15		-426
Tilikauden tulos		1 525		-3 503
Tilinpäätössiirrot		164		-148
Tilikauden verot		-7		-11
Laskennalliset verot		-5		-5
Vähemmistöosuudet		-12		-27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		1 665		-3 694
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2020		2019	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,9 %		38,5 %	
Vuosikate/Poistot, %	121,9 %		49,1 %	
Vuosikate, eur/asukas	901,17		314,21	
Asukasmäärä	9 387		9 453	

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / Toimintakulut

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet. Vuonna 2020 tunnusluvun arvo on 121,9 % eli parantunut merkittävästi edellisvuoden tilanteesta, jolloin se oli 49,1 %.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista poistonalaisten investointien tasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

Vuosikatteen ja poistojen suhde on myös yksi kuntalain 118 §:n mukaisista kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa käytettävistä tunnusluvuista. Tämän tunnusluvun mukaan kunta on erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa, jos tunnusluvun arvo on alle 80 %. [2019] Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konserniyhteisöjen toimintojen sisältö vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2020				
	1.1.2020	- 31.12.2020	1.1.2019	- 31.12.2019
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	8 459		2 970	
Satunnaiset erät	15		-426	
Tilikauden verot	-7		-11	
Tulorahoituksen korjaukset	-117	8 351	409	2 943
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 717		-5 592	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	14		174	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	259		112	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0	-4 444	0	-5 306
Toiminnan ja investointien rahavirta		3 907		-2 364
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-3		-1	
Antolainasaamisten vähennykset		-3	45	44
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 870		1 550	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 524		-2 684	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	891	237	3 019	1 885
Oman pääoman muutokset		518		208
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	630		88	
Vaihto-omaisuuden muutos	-27		-15	
Saamisten muutos	-224		996	
Korottomien velkojen muutos	-351	28	-692	377
Rahoituksen rahavirta		780		2 513
Rahavarojen muutos		4 687		150
Rahavarat 31.12.2019	11 327		6 641	
Rahavarat 1.1.2019	6 641	4 686	6 489	152
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2020		2019	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-4 017		-6 821	
Investointien tulorahoitus, %	179,9 %		54,8 %	
Laskennallinen hoitokate	1,7		0,6	
Kassan riittävyys, pv	41		24	
Asukas määrä	9 387		9 453	
Korkokulut	350		359	
Toimintakulut	92 760		92 644	
Korkokulut	350		359	
Muut rahoituskulut	42		85	
Käyttöön inv	4 717		5 592	
Pitkäaik. lainojen vähennys	2 524		2 684	
Antolain lisäys	3		1	
	100 396		101 365	
Lainakanta	38 644		38 177	

INVESTOINNIT

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen,

että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien 5 vuoden rahavirta on negatiivinen - 4,017 milj. euroa.

Investointien tulorahoitus, %

= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. [2019]

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Konsernitilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisessa kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 0,8. [2019]

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisiin lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen. [2019]

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= $365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavarioihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista konsernin tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Konsernituloslaskelmasta: Toimintakulut
Korkokulut
Muut rahoituskulut
Tilikauden verot

Konsernin rahoituslaskelmasta: Investointimenot Antolainasaamisten lisäykset
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT seuraavalla sivulla

KONSERNITASE 31.12.2020							
	2020	2019	2018		2020	2019	2018
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	81 820	84 060	84 554	OMA PÄÄOMA	43 772	41 711	45 070
Aineettomat hyödykkeet	1 299	1 163	1 185	Peruspääoma	40 301	40 304	40 300
Aineettomat oikeudet	369	412	455	Muut omat rahastot	1 498	1 500	1 540
Muut pitkävaikutteiset menot	780	697	715	Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	308	3 602	4 906
Ennakkomaksut	150	54	15	Tilikauden yli- / alijäämä	1 665	-3 694	-1 676
				VÄHEMMISTÖOSUDET	189	177	166
Aineelliset hyödykkeet	78 209	80 606	81 098	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
Maa- ja vesialueet	13 551	13 480	13 453	VARAUKSET	0	0	0
Rakennukset	48 568	49 967	51 702	Poistoero	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 554	13 146	12 588	Vapaaehtoiset varaukset	0	0	0
Koneet ja kalusto	2 209	2 122	2 315				
Muut aineelliset hyödykkeet	194	209	217	PAKOLLISET VARAUKSET	1 418	1 561	1 027
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 134	1 683	823	Eläkevastuuvaraus	0	0	0
				Muut pakolliset varaukset	1 418	1 561	1 027
Sijoitukset	2 312	2 291	2 271	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 660	841	847
Muut osakkeet ja osuudet	1 859	1 838	1 726	Valtion toimeksiannot	998	220	277
Joukkovelkakirjalainasaamiset	4	6	6	Lahjoitusrahastojen pääomat	276	249	194
Muut lainasaamiset	390	390	495	Muut toimeksiantojen pääomat	386	372	376
Muut saamiset	59	57	44	VIERAS PÄÄOMA	51 228	51 090	49 767
				Pitkäaikainen	32 608	33 352	34 417
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	456	266	354	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 558	32 370	33 481
Valtion toimeksiannot	326	139	226	Lainat muilta luotonantajilta			
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	93	99	82	Pitkäaikaiset ostovelat	8		
Muut toimeksiantojen varat	36	27	46	Liittymismaksut ja muut velat	1 004	982	936
				Siirtovelat	38		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 992	11 055	11 969	Lyhytaikainen	18 620	17 738	15 350
Vaihto-omaisuus	196	170	148	Joukkovelkakirjalainat	4 000		
Aineet tarvikkeet ja tavarat	194	165	143	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 856	5 807	2 809
Keskeneräiset tuotteet	2	5	5	Lainat muilta luotonantajilta	230		
				Saadut ennakot	530	389	326
Saamiset	4 469	4 245	5 190	Ostovelat	3 971	3 948	5 130
Pitkäaikaiset saamiset	0	25	71	Liittymismaksut ja muut velat	779	846	1 482
Myyntisaamiset	0	20	67	Siirtovelat	6 229	6 728	5 588
Muut saamiset	0	5	4	Laskennalliset verovelat	25	20	15
Siirtosaamiset	0	0	0				
Lyhytaikaiset saamiset	4 469	4 220	5 119	Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 623	1 455	1 537
Myyntisaamiset	2 422	2 211	2 085	Osakkeet ja osuudet	1 449	1 454	1 343
Lainasaamiset	2	0	-6	Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	0	0
Muut saamiset	1 241	1 162	1 868	Joukkovelkakirjalainasaamiset			
Siirtosaamiset	804	847	1 172	Muut arvopaperit	174	1	194
				Rahat ja pankkisaamiset	9 704	5 185	5 094
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 623	1 455	1 537	VASTAAVAA YHTEENSÄ	98 267	95 380	96 877
Osakkeet ja osuudet	1 449	1 454	1 343				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	0	0	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019	2018
Joukkovelkakirjalainasaamiset				Omavaraisuusaste	45,0 %	44,1 %	46,9 %
Muut arvopaperit	174	1	194	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,3 %	53,3 %	51,8 %
				Konsernin lainat ja vastuut 31.12. 1000 €	48 762	48 520	47 165
Rahat ja pankkisaamiset	9 704	5 185	5 094	Konsernin lainat ja vastuut €/asukas	5 195	5 133	4 883
VASTAAVAA YHTEENSÄ	98 267	95 380	96 877	Konsernin lainat, 1000 €/asukas	4 117	4 039	3 757
				Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	38 644	38 177	36 290
				Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	394	396	501
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	1 973	-92	3 230
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	210	-10	334
				Kunnan asukasmäärä	9 387	9 453	9 660
				Laskenta:	v. 2020	v. 2019	v. 2018
				Käyttötulot	36 084	35 702	35 386
				Verot	35 499	34 789	34 685
				Valt os	29 177	24 657	25 450
					100 760	95 148	95 521

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Konsernin omavaraisuusaste 45 % on alle 50 %:n tavoitearvon.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakomaksuilla. Kun käytetään lyhennyttä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käytönloudun valtion- osuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Konsernin 50,3 %:n suhteellinen velkaantuneisuus on korkea, verrattuna kunnan tunnuslukuun 24,7 %.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää. Tilinpäätöksestä 2015 alkaen kirjaustavan muutoksen vuoksi vapaaehtoisten varausten ja poistoeron purkamisen ylijäämään muutti konsernin alijäämäisestä ylijäämäiseksi. Ylijäämä oli vuonna 2019 ensimmäisen kerran muuttunut alijäämäksi -0,092 milj. euroa. Vuoden 2020 lopussa tilanne parani 1,973 milj. euroa ylijäämäiseksi.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Konsernin asukaskohtainen kertynyt ylijäämä on 210 eur / asukas.

Konsernin lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennyttä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta muodostuu korollisen vieraan pääoman eristä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja. Lainakanta on kasvanut 0,467 milj. euroa edellisvuodesta.

Konsernin lainat, euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätös-vuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

Konsernilla on lainaa 4 117 euroa / asukas.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut [2019]

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. [2019]

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa. [2019]

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Konsernin henkilöstömäärä

Konsernin henkilöstömäärä		
Henkilöstö		
Kunnan ja tytäryhtiöiden henkilöstömäärä	2020	2019
Leppävirran kunta	479	482
Leppävirran Kiinteistö Oy	4	5
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	12	13
Leppävirran Monitoimitalo Oy	0	0
Ki Oy Leppävirran Majurinpelto	0	3,5
<i>Yhteensä</i>	<i>494,5</i>	<i>503,5</i>

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Asiaa koskeva sääntely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §). Kunnan taseessa ei ole alijäämää.

1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämä -tilille. Eräissä poikkeustapauksissa voidaan tilikauden tuloksesta tehdä sen ylittäviä siirtoja varauksiin tai tuloksesta riippumatta siirtää tuloutettuja varauksia tai rahastoja uudelleen taseeseen. Tästä syystä on lain tarkoitusta tuloksen käsittelystä tulkittava laajemmin siten, että hallitus ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen esittäviin eriin, myös varauksen tai rahaston vähennykseen. Pääsääntönä tällöin on, että esityksessä varaus- ja rahastosiirrot yksilöidään ja esitetään bruttomääräisinä. Pakollinen varaus ei ole tuloksenkäsittelyerä, vaan se on tehtävä tilikauden tuloksesta riippumatta silloin, kun velvoite sen tekemiseen on syntynyt. Pakolliset varaukset kirjataan tuloslaskelmaan luonteensa mukaisiin kulueriin ennen tilikauden tulosta.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden tulos 1.392.534,46 euroa käsitellään seuraavasti;

- 1) Edellisillä tilikausilla muodostetusta investointivarauksesta, jota oli taseessa 900.000 euroa varattuna uusien asuinalueiden infrastruktuurin rakentamiseen, tuloutetaan toteutuneita rakennuskustannuksia vastaavasti 59.983,96 euroa ja kirjataan poistoeron lisäykseksi.
- 2) Kirkonkylän päiväkotirakennuksen tilikauden 2020 poistojen osuus 83.407,35 ja uusien asuinalueiden infrastruktuurin rakentamisen poistojen osuus 230.047,75 euroa, yhteensä 313.455,10 euroa kirjataan poistoeron vähennykseksi. Poistoeron nettovähennys on 253.471,14 euroa.
- 3) Tilikauden tuloksesta 1.392.534,46 muodostetaan uusi 1.300.000 euron investointivaraus joka kohdennetaan uusien asuinalueiden infrastruktuurin rakentamiseen ja kunnallistekniikan ja vesihuollon peruskorjaamiseen, joihin on vuosittain varattuna investointimääräraha. Investointivarausten nettolisäys on 1.240.106,04 euroa.
- 4) Investointivarausten tulouttamisen, poistoerokirjausten ja uuden investointivarausten muodostamisen

jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostuu 405.989,56 eur.

1.7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain talouden tasapainottamista koskevilla säännöksillä pyritään lisäämään talouden suunnitelmallisuutta sekä selkeyttämään ja täsmentämään kunnan talouden tasapainosäätelyä erityisesti tilanteessa, jossa kunnan kertynyt alijäämä on merkittävä. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa.

Kunnanhallituksen toimintakertomuksessa tekemä selonteko jakaantuu kahteen osaan. Ensimmäkin tulee selvittää tilinpäätösvuonna voimassa olleen taloussuunnitelman toteutuminen. Toiseksi, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, kunnanhallituksen on tehtävä selkoa, onko kuluvana vuonna voimassa oleva taloussuunnitelma riittävä. Selonteon antaminen tulee kyseeseen, jos tilikauden alijäämä on olennaisesti suurempi kuin se oli taloussuunnitelmaa ja toimenpideohjelmaa hyväksyttäessä edellisenä syksynä.

Konsulttiryitys Perlacon Oy:n avustamana hyväksyttiin vuonna 2019 mittava koko kunnan kattava talouden tasapainottamisohjelma. Kunnanvaltuusto hyväksyi 18.11.2019 ohjelman jonka tavoite on vuosikulujen aleneminen 3,5 milj. euroa taloussuunnittelukauden 2020-2022 loppuun mennessä.

2. Talousarvion toteutuminen

2. Talousarvion toteutuminen

2.1 Seurantaa koskeva sääntely

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntayhtymiin.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksu- valmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on mm. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla; (KuntaL 121 §). Arvioinnissa keskeinen tietolähde on toimintakertomuksen toteutumisvertailu.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös.

Kuntalain 115 §: ään perustuen toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

2.2 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista (110 §), Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan (110.4 §). Kunnanhallituksen on laadittava tilinpäätös. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. (113 §).

Talousarvioon otetut tavoitteet ovat erityyppisiä. Ne voivat koskea kunnan aluetta, asemaa ja taloutta kokonaisuutena tai ne voivat koskea kunnan väestöä tai määrättyä asiakasryhmää, jolle kunta järjestää palveluja. Tavoitteita voidaan asettaa myös palvelujen tuotanto- tai järjestämisprosessille palvelujen määrää tai laatua taikka niiden järjestämistapaa koskevinä tavoitteina.

Kaikkia talousarvion tavoitteita koskee noudattamisvelvoite ja raportointivelvoite. Tavoitteiden sitovuusaste on kuitenkin erilainen. Se riippuu tavoitteen saavuttamisajasta, meno- tai tulosidonnaisuudesta tai siitä, kuinka paljon muut tekijät kuin kunnan omat toimenpiteet vaikuttavat tavoitteen toteutumiseen.

Sitovuusasteesta riippuen tulosten raportointi toteutumisvertailussa on valvontapainotteista tai arvioivaa. Valvontapainotteisessa raportoinnissa toteutumaa verrataan asetettuun tavoitteeseen. Arvioivassa raportoinnissa verrataan sekä suunniteltua että toteutunutta palvelutarjontaa palvelujen kysyntään eli tosiasialliseen palvelutarpeeseen. Näin arvioiva raportointi on myös tavoiteasettelun onnistuneisuuden arviointia.

Verorahoitteen toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Yleensä kunnan on mahdollista päättää palvelun saatavuudesta, riittävydestä ja kohdentuvuudesta, jolloin tavoitearvot voidaan määritellä hyvinkin sitoviksi. Sen sijaan muutokset asiakkaan tai väestöryhmän hyvinvoinnissa voivat olla seurausta suuressa määrin muista tekijöistä kuin kunnan palveluista. Vaikuttavuuteen liittyviä tavoitearvoja joudutaan ehdollistamaan tiettyjen ulkoisten edellytysten täytymisellä. Vaikuttavuustavoitteisiin liittyy yleensä myös olennaisesti talousarviovuotta pidempi aikajänne.

Yleensä pitkän aikavälin tavoitteissa, koko väestöä koskevissa tavoitteissa ja tavoitteissa, joiden saavuttaminen riippuu myös muista tekijöistä kuin kunnan toimenpiteistä, sitovuus määritellään väljemmin. Palvelujen määrää, laatua, palvelukykyä tai asiakastyytyvyyttä koskevat tavoitteet voidaan määritellä joko sitovasti määräyksiköinä tai väljemmin määräväljyysinä tai kehityssuuntina. Voimavarojen niukkuus saattaa kuitenkin edellyttää ehdottomia suoritemäärälle tai yksikkökustannukselle asetettavia raja-arvoja, joita ei voi ylittää. Toimenpide- ja hanketavoitteissa tavoitearvo on yleensä yksiselitteisesti määrätty: hallintosääntö uudistetaan, kehittämissuunnitelma laaditaan, kuntayhtymä puretaan tai puhdistamo rakennetaan.

Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

Leppävirran kunnanvaltuuston asettamat tytäryhteisöjen toimintaa ja taloutta ohjaavat tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoitteet Leppävirran Kiinteistö Oy

- käyttöaste on vähintään 95 %
- kiinteistöjen pitkän tähtäimen korjaussuunnitelmaa (PTS) toteutetaan ja rahoitetaan toimintatuotoilla
- asuinneliövelan alentaminen nykyisestä ja pitkän tähtäimen talous- ja rahoitussuunnitelman laatiminen tavoitteena pitkäaikaisen vieraan pääoman suunnitelmallinen alentaminen
- yhtiön kannattavuutta parannetaan
- tulokehityksestä/menojen kasvusta huolehditaan siten, että tulo-rahoitus riittää korjausinvestointeihin sekä lainojen ym. velvoitteiden hoitamiseen takaisinmaksusuunnitelmia noudattaen
- toiminta toteutuu Leppävirran kunnanvaltuuston hyväksymien toimintaa ja taloutta ohjaavien tavoitteiden mukaisesti.
- vuokraosaavat pyritään minimoimaan
- energiansäästömahdollisuuksien kartoittaminen, toteutusvaihtoehtojen laatiminen ja energiansäästöinvestoinnin rahoitussuunnittelu ja toteuttaminen

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävirran Kiinteistö Oy

Käyttöaste oli 89,43 %. Yhtiön tulos oli 0 euroa. Peruskorjauksia on toteutettu kassavaroin. Suunnitelmallinen toiminnan kehittäminen jatkuu. Pitkäaikaisen velan uudelleenjärjestelyä ei ole toteutettu.

LEPPÄVIRRAN KUNTA						
Kuntakonsernin tavoitteet						
Leppävirran kiinteistö Oy:						
Leppävirran Kiinteistö Oy	Tunnusluvut	Tilinpäätös 2017	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	TA 2020
	Liikevaihto, €	2 257 322,30	2 156 793,08	2 162 433,43	2 113 898,74	2 197 051,00
	Tulos, €	40 160,89	56 697,09	0,00	0,00	506,00
	Omavaraisuus, %	24,28	25,06	25,91	27,36	
	Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,53	5,73	1,06	1,59	
	Poistot/sijoitettu pääoma, %	2,58	2,54	2,62	2,66	
	Korot/lainakanta, %	1,12	1,07	0,35	0,52	
	Korot/liikevaihto, %	4,76	4,65	1,44	2,04	
	Kate/liikevaihto, %	18,26	20,59	21,00	22,73	
Leppävirran Kiinteistö Oy	Tavoitteet / mittari	2017	2018	2019	2020	TA 2020
	Vuokralaisten vaihtuvuus, %	31,26 %	26,90 %	14,06 %	18,30 %	20,00 %
	Bruttoinvestoinnit, €	0,00	40 140,00	0,00	0,00	0,00
	Käyttöaste, %	90,32 %	86,02 %	89,28 %	89,43 %	96,00 %
	Lainavastuut, lainamäärä, €/asm ²	493,27 €	483,60 €	477,76 €	448,71 €	448,70 €
	Lainakanta, lyhennysohjelmainen	7 673 115,95	7 485 234,70	6 974 290,70 €	6 434 161,35	6 434 111,35
	Lainakanta €/as	784,09	774,87	737,79	685,43	677,27
	Pääomalainat €	1 908 209 €	1 908 209 €	1 908 209,00 €	1 908 209,00 €	1 908 210,00 €
Omavaraisuusaste %						
Kaava:	100 * oma pääoma (opo+ pääomalainat)) /koko pääoma (taseen loppusumma)					
Sijoitetun pääoman tuotto %						
Kaava:	100 * tulos + rahoituskulut/oma pääoma (opo +pääomalainat)					
Poistot /sijoitettu pääoma %						
kaava:	100 * poisto / opo + pitkäaikaiset lainat + seur. Tilik. Lyhennykset					
korot /lainakanta %						
Kaava	100 * korot / pitkäaikaiset lainat + lainojen lyhennykset					

Tavoitteet Leppävuiran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

- o yhtiön taloudellisen ja toiminnallisen tehokkuuden kehittäminen
- o myynti- ja markkinointiyhteistyön tehostaminen muiden Vokkolan alueen toimijoiden kanssa
- o Jää-Muuminäyttelyn edelleenkehittäminen ja matkailuvirran lisääminen
- o omavaraisuusaste (oma pääoma/koko pääoma) ei alita 29 %
- o taloudellinen ja toiminnallinen tehostaminen hakemalla synergiaetuja yritysytteistyöstä Vokkolan alueen muiden toimijoiden kanssa
- o energiansäästöinvestoinnin toimeenpano yhdessä kunnan ja alueen muiden toimijoiden kanssa
- o Leppävirta Areena Oy:n ja Virkistysuimala Leppäkerttu Oy: n fuusion jälkeisen toiminnan käynnistäminen siten että kyetään saavuttamaan maksimaalinen toiminnallinen synergiaetu vuoden 2020 aikana

Asetettujen tavoitteiden toteutuminen Leppävuiran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy

Koronaepidemian aiheuttaman toimintatukoksen seurauksena yhtiön tulos oli tappiollinen n. -215 000 euroa. Omavaraisuusaste on 29,3 %. Energiansäästökartoitus on tehty ja sen perusteella toteutetaan energiansäästöinvestointeja vuonna 2021. Lainaa Kuntarahoitukselle on 215 eur/asukas ja kunnan pääomalaina 266 eur/asukas.

LEPPÄVUIRAN VIRKISTYSUIMALA LEPPÄKERTTU OY:n tunnusluvut, tavoitteet/mittarit						
	TP 2017	TP 2018	4/2019	8/2019	TP 2019	TP 2020
Liikevaihto €	1 475 036	1 696 363	816 653	1 331 841	1 969 956	2 240 009
Tulos €	-156 397	52 423	37 846	-28 817	34 047	-214 819
Henkilöstö, lkm	12	12	12	12	13	15
Liikevaihto / henkilö €	122 920	141 364	68 054	110 987	156 346	149 334
Henkilökustannus / hlö €	-36 435	-41 295	-15 398	-29 462	-42 521	-38 946
Omavaraisuusaste	29,63 %	30,95 %	31,83 %	32,84 %	33,35 %	29,28 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-4,67	0,63	0,64	-1,30	0,22	-6,65
Korot / lainakanta, %	0,58 %	0,57 %	0,26 %	0,41 %	0,56 %	0,54 %
Korot / liikevaihto, %	2,00 %	1,62 %	1,53 %	1,46 %	1,30 %	1,09 %
Käyttökate / liikevaihto, %	1,61 %	13,20 %	22,57 %	12,86 %	14,90 %	18,85 %
Käyttöomaisuusinvestoinnit €	0				55707,77	53833,85
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12.	2 600 000	2 323 655	2 229 425	2 182 310	2 088 080	2 040 965
Lainakanta, lyhennysohjelmainen 31.12. / as	269	241	230	225	220	215
Pääomalainat 31.12.	2 496 362	2 496 361	2 496 362	2 496 363	2 496 364	2 496 365

Tavoitteet Leppävirran Monitoimitalo Oy

- kiinteistön arvon säilyminen
- rakennuksen teknisestä kunnosta huolehtiminen ja riittävien ylläpitokorjausten tekeminen
- kiinteistön käytön tehokkuutta tukevien teknisten ratkaisujen jatkuva kartoittaminen ja hyödyntäminen
- kiinteistön vuokratuotoilla pyritään hoitamaan pääomakustannusten suunnitelmanmukainen lyhentäminen

Toteutuminen: Rakennus valmistui vuonna 2015. Yhtiöllä on sama johto ja hallitus kuin Leppävirran Kiinteistö Oy:llä. Tulos oli n. 47 420 euroa voitollinen. Lainaa on 579 eur / asukas. Virkistysuimala Leppäkertun lisäksi talon vuokralaisena on terveystaloyhtiö Pihlajalinnalla Oyj.

Leppävirran Monitoimitalo Oy	Tunnusluvut / tavoitteet / Mittarit	Tilinpäätös 2017	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Tilinpäätös 2020	TA 2020
Liikevaihto		476 177,28	500 735,40	507 051,00	482 051,04	507 251,00
Tulos		-57 397,55	19 486,22	15 182,38	47 419,48	15 827,75
Henkilöstö, lkm		0	0	0		0
Henkilökustannus / hlo		0	0	0		0
Liikevaihto / hlö		0	0	0		0
Omavaraisuusaste		5,15 %	5,67 %	6,19 %	7,25 %	
Sijoitetun pääoman tuotto, %		0,23 %	1,39 %	1,33 %	1,88 %	
Korot / lainakanta, %		1,15 %	1,15 %	1,16 %	1,16 %	
Korot / liikevaihto, %		15,29 %	13,89 %	13,07 %	13,09 %	
Käyttökate / liikevaihto, %		74,58 %	85,43 %	82,97 %	83,46 %	
Käyttöomaisuusinvestoinnit		8 140,60	4 999,68	0,00	0,00	
Lainakanta, lyhennysohjelmainen		6 329 788,00	6 031 916,00	5 734 044,00	5 436 172,00	5 436 172,00
Lainakanta €/as		647	624	607	579	572
Pääomalainat €		0	0	0		0
Omavaraisuusaste %						
Kaava:	oma pääoma (opo+ pääomalainat) /koko pääoma (taseen loppusumma)					
Sijoitetun pääoman tuotto %						
Kaava:	tulos + rahoituskulut/taseen loppusumma					
Poistot /sijoitettu pääoma %						
kaava:	100 * poisto / opo + pitkäaikaiset lainat + seur. Tilik. Lyhennykset					
korot /lainakanta %						
Kaava	100 * korot / pitkäaikaiset lainat + lainojen lyhennykset					
Väkiluku 31.12.2020		9387	asukasta			

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Toiminnan yksityiskohtainen esittely tehtävittäin otetaan talousarvion toteutumisvertailuun.

Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat ja tuloarviot, toteutuneet menot ja tulot sekä niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteutuman erotus. Toteutumisvertailussa tehdään selkoa merkittävien poikkeamien syistä. Toteutumisvertailussa voidaan esittää myös muita olennaisia perustelutietoja, kuten kertaluonteisten erien vaikutus talousarvion toteutumiseen. [19.3.2013]

Toteutumisvertailussa esitetään sekä budjetoidut että toteutuneet menot ja tulot bruttomääräisenä riippumatta siitä, onko sitovuus talousarviossa määritelty brutto- vai nettoperiaatteen mukaan. Valtuustoon nähden sitovat erät osoitetaan toteutumisvertailussa esimerkiksi varjostettuna, lihavoiden tai muulla havainnollisella tavalla.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

2.4 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

Taloudellisen ja toiminnallisen tavoiteasettelun tulee olla kuntastrategian mukainen.

2.4.1. Kuntastrategian hankkeiden aikataulus

Leppävirran kuntastrategia 2021

Päästrategia

- Leppävirta on houkutteleva Kuopion kaupunkiseudun maaseutukunta, joka toimii yhteistyössä talousalueensa kuntien kanssa
- tarjoaa kehittyvän toimintaympäristön yrityksille ja monipuoliset työllistymisen ja asumisen mahdollisuudet
- edistää kuntalaisten hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallistumisen sekä omatoimisuuden mahdollisuuksia
- panostaa liikunta- ja harrastusmahdollisuuksiin, hyvinvointi- ja luontomatkailuun sekä terveyden edistämiseen
- lapsiystävällinen kunta, jossa on hyvät sivistyspalvelut
- tarjoaa hyvää elämän laatua ja turvallisuutta

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka		
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella		
Toimivat kyläyhteisöt		
Yhteisöllisyyden edistäminen		
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet		
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko		
Edistää etätöiden mahdollisuuksia		
Saavutettavuuden edistäminen		
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana		

Hankkeet – 2021

- Kunnan aktiivinen maahankinta ja kaavoitus
- Monipuolinen tonttitarjonta
- Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen toteuttaminen ja tehokas tonttimarkkinointi
- Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa

- Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi
- Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein
- Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille
- Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen
- Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen		
Yritysten kilpailukyvyen kehittyminen		
Aktiivinen elinkeinopoliitiikka		
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen		
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen		
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa		

Hankkeet – 2021

- Nopea ja joustava päätöksenteko
- Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin
- Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle
- Hyvät yritysten kehittämisspalvelut
- Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittyviin hankkeisiin
- Monipuolinen yritystonttarjonta ja valmius vastata toimitilarapeisiin
- Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä
- Vahva yrityskuntamarkkinointi
- Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa
- Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa
- Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa
- Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä
- Kansainvälisen matkailun edistäminen

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2019–2021	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä		
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille maakuntauudistuksessa		
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti		
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille		
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut		
Osallisuuden edistäminen		
Tehokas ja ennakoiva viestintä		

Hyvät Palvelut: Hankkeet – 2021

- Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille
- Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin
- Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan
- Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen
- Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin
- Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen
- Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa
- Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille
- Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua
- Palvelustrategian laatiminen
- Vahva edunvalvonta sote- ja maakuntauudistuksessa

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio		
Vahva kuntakonsernin talous		
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu		
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen		
Tuottavuuden nostaminen		
Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa		
Hyvä työnantajaimago		
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät		
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat		

Toimiva kuntaorganisaatio Hankkeet – 2021

- Nopea ja laadukas päätöksenteko
- Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä
- Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen
- Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen
- Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
- Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti
- Sähköisen asianhallinnan kehittäminen
- Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus
- Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen
- Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen
- Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen
- Työtapaturmien minimoiminen
- Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
- Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

2.4.2. Kuntastrategian painopistealueet vuonna 2020

Lihavoitu= 2020 erityiset painopisteet, Kursivoitu= jatkuvan kehityksen hankkeet, tavallisella fontilla= ei toimenpiteitä 2020

2020	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maa-hankinta ja kaavoitus</i>	<i>Nopea ja joustava päätöksenteko</i>	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjä-ryhmille	<i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitarjonta</i>	<i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin</i>	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisista viestinnän keinoin	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i>
	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen teho- kas tonttimarkkinointi	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	<i>Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa</i>	<i>Hyvät yritysten kehittämispalvelut</i>	<i>Asiakaspalutteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen</i>	Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen
	Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	<i>Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin</i>	Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
	<i>Viihtyvyyden edistämisen monipuolisista hankkeista</i>	<i>Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen</i>	Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti
	<i>Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä</i>	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen
	<i>Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen</i>	<i>Vahva yrityskuntamarkkinointi</i>	Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>
	<i>Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaihtamisyhteisöä yhteisöllisyyden edistämiseen</i>	<i>Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomiointi hankinnoissa</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua</i>	<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
		<i>Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa</i>	Palvelustrategian laatiminen	<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista</i>

				<i>edistävien toimien kehittäminen</i>
		<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>	Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa	<i>Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen</i>
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä		<i>Työtapaturmien minimoiminen</i>
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
				Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

Käyttötalouden esittämiskaavio: Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja sitovuus- tasot

Toimielin:

- **Kunnanvaltuustoon nähden sitova tavoite- ja määrärahaso**

10 Kunnanhallitus
 13 Kunnanhallituksen yleisjaosto
 15 Tarkastuslautakunta
 16 Keskusvaalilautakunta
 20 Perusturvalautakunta
 30 Koululautakunta
 40 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta
 50 Tekninen lautakunta
 65 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue:

- **Kunnanhallitukseen nähden sitova tavoite- ja määrärahaso**

101 Yleishallinto talous- ja toimistopalvelut
 110 Elinkeinotoimi
 131 Henkilöstöhallinto ja -palvelut
 150 Tilintarkastus
 160 Vaalit
 221 Sosiaalihuollon palvelut
 241 Terveys- ja sairaanhoitopalvelut
 311 Koulupalvelut
 321 Varhaiskasvatus
 471 Sivistyspalvelut
 511 Tekninen toimi
 900 Vesi- ja viemärilaitos
 590 Rakennusvalvonta
 650 Ympäristötoimi

Vastuualue:

- Lautakuntaan nähden sitova tavoite- ja määrärahaso

1001 Yleishallinto	4750 Kirjasto- ja tietopalvelut
1002 Kunnanhallitus	4803 Nuorisopalvelut
1111 Elinkeinopalvelut	5100 Teknisen lautakunnan hallinto
1201 Talous- ja toimistopalvelut	5115 Teknisen ostopalvelut
1310 Henkilöstöhallinto ja -palvelut	5201 Maankäyttö ja mittauspalvelut
1510 Tarkastustoimi	5301 Kunnallistekniset palvelut
1610 Vaalit	5401 Tilapalvelut
2101 Sote johtamisen tukipalvelut(perusturvaltk)	5402 Ateria- ja siivouspalvelut
2202 Sosiaali- ja perhetyö	5910 Rakennusvalvonta
2203 Varhaiskasvatus	6510 Ympäristöhallinto ja yhteiset kustannukset
2311 Vajaakuntoisten palvelut	6520 Ympäristönsuojelu
2402 Terveyspalvelut	6530 Terveysolojen valvonta
2503 Hoivapalvelut	6540 Eläinlääkintähuolto
2601 Sairaanhoitopalvelut	9500 Vesi- ja viemärilaitos
3120 Opetuspalvelut	
4711 Kulttuuri- ja vapaa-aikahallinto	

Hallinnonalakohtaiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Vastuuhenkilöt: kunnanjohtaja, osastopäällikkö kunnansihteeri ja talousjohtaja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 10 Kunnanhallitus	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	91	135	132	0	132	140
Toimintamenot	-3 182	-3 049	-2 190	0	-2 190	-2 043
Toimintakate (netto)	-3 091	-2 913	-2 058	0	-2 058	-1 903

2. Toimielimen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

1) vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta; 2) vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta; 3) valvoo kunnan etua ja, jollei hallintosäännössä toisin määrätä, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa; 4) edustaa kuntaa työnantajana ja vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta; 5) vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta; 6) vastaa kunnan toiminnan omistajaohjauksesta; 7) huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. (Kuntalaki 39 §)

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Lihavoitu= 2020 erityiset painopisteet

2020	Houkutteleva asuinpaikka	Vahva elinkeinoelämä	Hyvät palvelut	Toimiva kuntaorganisaatio
	<i>Kunnan aktiivinen maahan- kinta ja kaavoitus</i>	<i>Nopea ja joustava päätöksenteko</i>	Digitaalisten palveluiden ja asioinnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjä-ryhmille	<i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>
	<i>Monipuolinen tonttitarjonta</i>	<i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin</i>	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisista viestinnän keinoin	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i>
	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan	<i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>
	<i>Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa</i>	<i>Hyvät yritysten kehittämisspalvelut</i>	<i>Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen</i>	Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen
	Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	<i>Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin</i>	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernien keinoin</i>	Konsernirakenteen ja toiminnan tarkastelu
	<i>Viihtyisyyden edistäminen monipuolisilla hankkeilla</i>	<i>Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin</i>	<i>Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen</i>	Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti
	<i>Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille</i>	<i>Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja</i>	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen

		<i>elinkeinoelämän kehittämissessä</i>		
	<i>Kutsu- palveluliikenteen kehittäminen</i>	<i>Vahva yrityskuntamarkkinointi</i>	<i>Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille</i>	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>
	<i>Kunta tarjoaa tiloja, taloudellista tukea ja vaikuttamisyhteisöjä yhteisöllisyyden edistämiseen</i>	<i>Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa</i>	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua</i>	<i>Henkilöstösuunnittelun ja johtamisen kehittäminen</i>
		<i>Lähiruoan osuuden ja kotimaisuuden lisääminen kunnan ruokapalveluissa</i>	<i>Palvelustrategian laatiminen</i>	<i>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen</i>
		<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>	<i>Vahva edunvalvonta sote- ja maakunta-uudistuksessa</i>	<i>Henkilöstön osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen</i>
		Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä		<i>Työtapaturmien minimoiminen</i>
		<i>Kansainvälisen matkailun edistäminen</i>		Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen
				Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö

Tulosalue: 101 Yleishallinto ja talouspalvelut

Vastuhenkilöt ja tilivelvolliset: osastopäällikkö kunnansihteeri, talousjohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue huolehtii yleis- ja taloushallinnon keskitetyistä tehtävistä koko kuntaa koskien ja tukee kunnanvaltuuston ja -hallituksen työskentelyä edellytyksiä
--

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 101 Yleishallinto ja talouspalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	88	103	132	0	132	118
Toimintamenot	-2 844	-2 709	-1 835	0	-1 835	-1 740
Toimintakate (netto)	-2 756	-2 605	-1 703	0	-1 703	-1 622

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toiminnalliset ja taloudelliset painopisteet

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen tehokas tonttimarkkinointi	Toteutuneet kaupungit
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Tietoliikenneverkko/-varaukset uusille asuinalueille, anotaan jatkoa laajakaistatukihankkeelle Nopea ja tehokas kaavoitus VT5 parannushankkeen edistämiseksi	Toteutuneet hankkeet, liittyneiden talouksien määrän kehitys

Toteuma 31.12.2020 Lossinpellon alueelta myyty/ vuokrattu 6 tonttia. Vuoden 2019 lopussa päättyneessä laajakaistahankkeessa toteutui 880 talouden liittyminen laajakaistaverkkoon. Liittymiä tulee lisää yhteistyökumppani MPY:n toimesta liiketaloudellisin periaattein.

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Nopea ja joustava päätöksenteko <i>Aktiivinen osallistuminen työllisyyttä edistäviin, koulutusta ja rekrytointia tehostaviin hankkeisiin</i>	Työpaikkojen nettolisäys
Matkailutulon lisääntymisen kunnassa	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärkenä	Yöpymisten määrä, liikevaihdon ja matkailutulon kasvu

Toteuma 31.12.2020: Hotelli- ja ravintolaliiketoiminta on huomattavasti kärsinyt kevään 2020 korona-virusepidemiasta. Matkailutulo jää alhaiseksi poikkeustilanteen johdosta.

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisten palveluiden ja asiainnin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille	Digi-palvelujen volyymin ja osuuden kasvu
Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille	<i>Toimivan palveluohjauksen turvaaminen osana palveluketjua</i>	
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun kynnyksen palvelut	Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan Hyvinvoinnin edistäminen: KH 14.5.2018 § 75 haettiin Unicefin Lapsiystävällinen kunta-hankeeseen. Hankkeen käynnistäminen v 2020.	Asiakastyytyväisyyskyselyn tuoma palaute Tuotannonohjaus palvelutarveselvityksen pohjalta

	<p>Sivistysosasto koordinoi käytännössä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä kunnassa ja Unicefin lapsiystävällinen kunta-hanketta sen osana. Kaikki hallintokunnat osallistuvat HYTE-työhön.</p> <p>Kunta tukee kylien omaehtoista palveluiden ja elinvoiman kehittämistä erityisesti niillä kylillä, joihin tasapainottamistoimet kohdistuvat. Hankkeet suunnitellaan ja toteutetaan yhdessä asukkaiden, paikallisten yhdistysten ja yritysten kanssa.</p>	<p>Toimintasuunnitelman laatiminen ja toteutuminen koko kunnassa</p> <p>Laaditaan hanke-suunnitelma ja toteutusta seurataan</p>
Osallisuuden edistäminen	<i>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin</i>	Asiakastyytyväisyyskyselyn tuoma palaute, somen käytön volyyymi

Toteuma 31.12.2020: Some –kanavien käyttöä on lisätty ja kunta on aktiivisesti lisännyt tiedottamistaan, johon on vaikuttanut myös korona-virustilanteen aiheuttama tiedottamistarpeen lisääntyminen.

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Kunta-, kuntakonserni- ja maakuntapäätäjien roolien selkeyttäminen Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti	
Vahva kuntakonsernin talous	Energia- ja materiaalitehokkuuden edistäminen ja uusiutuvan energian hyödyntäminen	Talouden tunnusluvut konsernitasolla
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu		Talouden tunnusluvut
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen		Poistotaso, leasingvastuut
Tuottavuuden nostaminen	Sähköisen asianhallinnan kehittäminen <i>Nopea ja laadukas päätöksenteko</i>	Sähköisten palveluiden lukumäärä ja asiointimäärät
Palveluiden yhteensovittamisen rahoituspuolella	<i>Tuottavuutta edistävien toimien etsiminen ja kehittäminen, toimivat mittarit ja benchmarkkaus</i>	Tuotos-panos -tarkastelu
Hyvä työnantajaimago		Henkilöstön palaute, rekrytointien onnistuminen
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	<i>Toimiva vuoropuhelu ja keskinäinen luottamus päättäjien, virkamiesjohdon ja muun henkilöstön välillä</i> <i>Vuoropuhelu kuntalaisten kanssa, mm sosiaalisen median hyödyntäminen</i>	Saatu palaute
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut tilat	<i>Työtapa- ja turvatoimien minimoiminen</i> Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö	Tapaturmatilastot

Toteuma 31.12.2020: Otettu käyttöön toimielinten pöytäkirjojen sähköinen allekirjoittaminen ja siten saatu koko prosessi sähköiseen muotoon. Koronavirusepidemian vuoksi siirryttiin valtuustoa lukuunottamatta sähköisiin etäkokouksiin. Meneillään on valtuustosalin av-tekniikan uusiminen, joka jatkossa mahdollistaa myös kokousten striimaamisen nettiin. ICT- toiminnot ulkoistettiin 1.1.2021 lukien Tiera Oy:lle. Työntekijät (2) siirtyivät liikenne- ja viestintäpalveluun Tieran palvelukseen, uuden palvelumallin siirtymäaika on meneillään. Taloushallinnon palvelut ulkoistetaan Sarastia Oy:lle 1.5. 2021 lukien kirjanpidon, 1.10.2021 henkilöstöhallinnon palveluiden osalta. Henkilöstöstä 3 siirtyy vapautuviin muuhun tehtäviin ja yksi siirtyi Sarastia Oy:n palvelukseen.

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Sisäisen valvonnan ja erityisesti valvontaprosessin kehittäminen koko kunnan tasolla. Talouden seuranta koko konsernin tasolla. Erityisesti ostopalvelujen taloudellisuuden seuranta ja toiminnallisuus. Talouden tervehdyttämistyön onnistumisen seuranta ja tukeminen

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Koko konsernin talouden pohjan heikkeneminen ja konserniohjauksen epäonnistuminen. Varaudutaan tehostamalla konserniohjausta. Reaaliaikainen talousseuranta. Riittävän aikainen puuttuminen poikkeamiin.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminnan laajuustiedot	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Palveluliikenne				
PALI-bussi				
- ajokilometrit	66 383	62 482	75 000	55 615
- matkustajamäärä, kpl	11 542	10 802	13 000	8 317
- liikenteen nettomenot, €	115 474	115 214	120 500	120 981
- kustannus/matka, €, alv 0 %	10,00	10,67	9,27	14,55
Taksilinjat/asiointiliik. Kurjala, Näädänmaa				
- matkustajamäärä, kpl	211		250**	
- sote päivätoiminnan matkat			8 000	
- liikenteen nettomenot, €	25 112	30 414	30 000	31 083
Ostoliikenne				
Ostettuja vuoroja/koulupäivä	6	6	6	
Vuoroja yhteensä/vuosi	1 680	1 340	1 250	
Ostoliikenteen matkustajamäärä	533	92	4 000	
Liikenteen nettomenot/vuosi *	34 944	20 856	34 000	
Kustannus/matka, € alv 0 %	65,56	226,70	8,50	
Henkilöliikenteen nettomenot yhteensä		166 484	184 500	152 064
** muut matkustajat (ei sisällä päivätoiminnan matkustajia)				
Ostoliikenteen matkustajamäärä loppunut 7/2019, joten ei tilastointia 2020 alk.				

Ostettuja linja-autovuoroja on;

Leppävirta-Valkeämäki aamulla klo 6.30 ja illalla 14.00 sekä klo 8.30 ja 13.00 ajaa Rauvastenlahti-Konnus koululaiskyydin.

Leppävirta-Kurjala aamulla klo 6.30 ja illalla 14.00, aamulla jatkaa viemään Timolan koulun oppilaat Viitos-tien varresta.

Klo 15.45 vuorot lopetettu 2019 ja ajetaan taksilla tarpeen mukaan (jos lukiolaisilla on kyytitarve)

Muilla reiteillä ajaa päiväauto asiointiliikenteen 2 x vko Näädänmaasta.

	Vastuualue 1201	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
1210	Laskentatoimi	405 350	367 186	377 687	366 357
	henkilöstön määrä	3,40	3,95	4,13	3,95
	ostolaskut kpl	14 333	13 246	14 000	11 477
	myyntilaskut kpl	23 669	23 076	23 500	22 276
	kirjanpidon viennit kpl	242 891	250 392	250 000	255 756
	Palkanlaskennan hoitaa P-S Monetra Oy(ent. Kuhilas), Palkkalaskelmat kpl	8 083	8 485	8 000	7 972
1212	Toimistopalvelut	99 182	100 548	98 522	103 455
	henkilöstön määrä	1,89	1,85	1,75	1,85
1215	Yhteiset kulut	17 846	19 791	18 051	19 877
	henkilöstön määrä	-	-	-	-
1220	Painatus ja kopiointi	9 778	9 687	16 353	9 728
	henkilöstön määrä	0,16	0,15	0,16	0,15
1230	Tietotekniikkapalvelut	134 476	137 122	140 264	144 190
	henkilöstön määrä	2	2	2	2
	Välittömät ulk. nettomenot yht.	666 632	634 334	650 877	643 607

Toimielin: 10 Kunnanhallitus

Tulosalue: 110 Elinkeinoitoimi

Vastuhenkilö: Elinkeinoasiamies

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

- Kuntastrategian mukainen oma, aktiivinen elinkeinopolitiikka ja yrityspalvelut
- Rakentava yhteistyö alueen yritysten sekä naapurikuntien kanssa alueen elinvoiman kehittämiseksi
- Matkailun kehittäminen ja matkailumarkkinointi
- Kuntamarkkinointi

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 110	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	3	32	0		0	2
Toimintamenot	-338	-340	-354		-354	-303
Toimintakate (netto)	-335	-308	-354		-354	-301

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Kärkihankkeena Lossinpellon asuinalueen teho- kas tonttimarkkinointi ja – myynti.	Kampanjat, asiakaskontaktit, varaukset, myydyt tontit
Saavutettavuuden edistäminen	Aktiivinen edunvalvonta VT5 rakentamiseen liittyvissä asioissa	
Toteuma 31.12.		

Markkinointikampanjat

- Ukoniemen ja Paalimäen tontit Oikotien vapaat tontit verkkopalvelussa
- Oravikosken uusien tonttien hintojen määrittäminen ja lisääminen kunnan verkkosivuille, myynti aloitettiin Rakenna ja Asu -messuilla
- Some -viestinnän kehittäminen ja toteuttaminen, sparraus 31.1. viestintään osallistuville kunnan työntekijöille ja kunnan Facebook -tilin perustaminen. Toinen sparrauspäivä järjestettiin 19.2.
- Asuinkuntailmoitukset alkuvuodesta Viikko Savo, Kuopion kaupunkilehti, Lumikko ja Koti ja Kiinteistö – lehdissä. Keväällä ja kesällä; Suvi Soikku, Viikko Savo, Pohjois-Savolainen ja Digimac. Syksyllä artikkeli Vetovoimainen Pohjois-Savo printissä. Rakenna Remontoi Sisusta 2020 lehti, koko aukeama sisältäen artikkelin ja ilmoituksen, kaupanpäälle banneri vuodeksi 12 kk sekä artikkeli julkaisun uutiskirjeessä x 2.
- Osallistuttiin 22.-23.2. Rakenna ja Asu –messuille, Kuopio-hallissa.
 - Kunnalla 3*6 m osasto, mukana osastolla Hanna Karikoski, leppävirtalainen nuori muotoilija sekä Metsähallitus / LAATUMAA TONTIT Leppävirralla (kulut jaettiin käytetyn tilan mukaan).

- Messuille päivitettiin ja painettiin kunnan esite sekä koostettiin esittelyvideo (kunnan viimekesäinen video, Laatumaan Leppävirralla tarjolla olevat tontit ja Hanna Karikosken tuotteiden valmistusta esittävä video). Tonttiaineistot päivitettiin kunnan verkkosivulle ja kansioihin sekä lisättiin mukaan Oravikosken uudet tontit.
- Elokuun alussa Valoa ja virtaa tapahtuman yhteydessä järjestettiin ilmaiset tonttiristeilyt Ukonniemen edustalle ms JS II –laivalla yhdessä Future Savo ja Masu-hankkeiden kanssa. Tapahtumaan osallistui 210 ihmistä (kaikki paikat olivat täynnä) ja tilaisuudesta saatiin potentiaaleja kontakteja.
- Kuntakuvan kehittäminen aloitettiin 2020. Tarjoukset pyydettiin neljältä tunnetulta mainostoimistolta (Ellun Kanat, Tekir, Mellakka Management ja Innvolve). Kuntakuvan uudistamisesta järjestettiin brändiseminaari valtuutetuille, johon kutsuttiin alustajiksi Ellun Kanojen ja Tekirin edustajat.
- Osallistuttiin Suosi Suomalaista –ulkomainoskampanjaan. Leppävirran mainosvideo oli esillä isoilla ulkonäytöillä Kolmen Sepän patsaalla kahden viikon ajan marras- joulukuun taitteessa.
- Hakukoneoptimoinnin auditointi joulukuussa. Optimointiin liittyvät parannukset verkkosivuille pyritään tekemään vuoden -21 alkupuoliskolla.

Tonttimyynti:

Joulukuun loppuun mennessä Ukonniemestä on myyty 5 rantatonttia ja varattu 1 rantatontti. Lisäksi on vuokrattu yksi kuivan maan tontti.

Haja-asutusalueelta myytiin viime vuonna yksi tontti Timolasta ja yksi Särkiniemestä. Lisäksi myytiin yksi teollisuustontti.

Vahva elinkeinoelämä		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Monipuolinen yritystonttitarjonta ja valmius vastata toimitilatarpeisiin	Työpaikkamäärä, yritysten määrä
Yritysten kilpailukyvyen kehittyminen	Osallistuminen yritysten kilpailukykyä kehittäviin hankkeisiin ja hankkeista saatavan hyödyn optimoiminen.	Kehittämishankkeet, yrityshankkeet
Toteuma 31.12.		

Perustetut yritykset tammi – joulukuussa 37 (näistä hallituksen uusineita 22 yritystä) varsinaisesti täysin uusia perustettu 16. Lakkautetut yritykset tammi –joulukuussa 47, joista yksi on sulautuminen. Perustettuja yksi enemmän kuin edellisenä vuonna ja lakkautettuja 9 enemmän kuin edellisenä vuonna.

Lakkautettujen yritysten määrä seurantajaksolla on yllättävän suuri. Taksiuudistus on yksi selittävä tekijä. kyseisellä toimialalla on useita lopettamispäätöksen tehneitä yrityksiä. Korona on aiheuttanut muutamia lopettamispäätöksiä nämä kohdentuvat palvelutoimialalle.

Aluekehityshankkeita, joissa Leppävirta on mukana:

- NewTech -hanke teknologia- ja energia-alan yritysten yhteistyön, uudistumisen ja kilpailukyvyen vahvistamisen kehittämishanke
NewTech –hankkeen kanssa tehtiin webropol kysely alueen teollisuusyrityksille kehittämistarpeiden kartoittamiseksi. Kyselyyn saatiin pienehkö määrä vastauksia. Tämän kyselyn tuloksia täydennettiin Navitas Kehityksen tekemän toisen kyselyn tulosten perusteella ja yritysten kanssa käytyjen keskustelujen perusteella. Yhteistyö New Tech -hankkeen kanssa on ollut aktiivista ja tuloksellista. Investointi- ja kehittämistukiin liittyviä neuvotteluja on käyty useamman yrityksen kanssa ja muutamat yritykset ovat saaneet myönteiset rahoituspäätökset.
- Maaseudun uudet asumisratkaisut –hanke

Yhteistyöhankkeessa Vesannolla ja Leppävirralla etsitään ja kokeillaan uusia maaseutuasumisen ratkaisuja kaksivuotisessa MASU-hankkeessa. Hankkeessa puretaan maallemuuton esteitä ja tunnistetaan, millä tavalla ja mistä tavoitamme maaseudun uudet asukkaat. Hankkeen aloitus viivästyi hieman koronan vuoksi. Projektipäälliköksi on valittu Jenni Lemettinen. Hän aloitti työt 1.7.2020. Hanke on lähtenyt hyvin käyntiin. Jenni on aloittanut aktiivisen viestinnän tekemällä hankkeelle omat www sivut ja somenäkyvyyden. Projektipäällikkö on oman työnsä ohessa sparrannut kunnan someviestintää toteuttavia tahoja. Hanke osallistui aktiivisesti tonttiristeilyn järjestelyihin ja kylä- kierroksen toteutukseen. Hankkeen puitteissa on tehty aktiivista yhteistyötä myös Future Savo – hankkeen kanssa.

- *Maaseudun kehittämissyhdystys Mansikka Ry, Leader-toimintaryhmä Yhteistyö Mansikka ry:n kanssa on ollut aktiivista.*
- *Savon Yrittäjät ry:n hallinnoima yritysten omistajavaihdos –hanke on ollut tauolla (07-12/2021) aiemman projektipäällikön siirryttyä toisiin tehtäviin. Hankkeen toiminta tulee todennäköisesti jatkumaan vuoden 2021 aikana.*
- *Yritys oppii ja menestyy –hanke, jossa pureudutaan digitalisaation kasvavaan merkitykseen pk-yritysten liiketoiminnassa. Hanke järjestää lyhyitä täsmäkoulutuksia alueen yrittäjille.*
- *SOPIEN 2 Sosiaali- ja terveysalan pienten yritysten kehittämisspalveluhanke*
- *Kohti e-kuntaa -kehittämisshankkeen tavoitteena on edistää sähköisten palvelujen yhteiskehitystä Pohjois-Savon kunnissa siten, että kunnat tuottavat palveluja yhdessä digitaalisesti. Hankkeessa pilotoidaan uusia sähköisiä palveluja, järjestetään neuvontaa ja lisätään kuntien välistä yhteistyötä palvelujen tuottamisessa.*
- *Kohti oppivia marjatilaverkostoja KOPSA –hanke tuottaa uutta ja ajankohtaista tietoa sekä verkostoitumismahdollisuuksia alueen puutarhaviljelijöille.*
- *Savon silmut – pienten elintarviketoimijoiden sparraushanke päättyi syyskuun 2020 lopussa*
- *Voimaa arkeen on pohjoissavolaisille viljelijöille sekä muille maaseudun yrittäjille suunnattu hanke, jonka tavoitteena oli edistää maaseutuyrittäjien jaksamista. Hankkeen toiminta päättyi lokakuussa 2020. Hankkeen toiminnot siirtyivät samalla Väliä Viljelijästä –hankkeen hoidettaviksi.*
- *Future Savo, tulevaisuuden Savo yritysten kiinnostavana toimintaympäristönä -maakunnallinen vetovoimahanke*
Future Savo –hankkeen kanssa ollaan valmisteltu uutta esittelyvideota ja mietitty kuntamarkkinoinnin kärkiä ja vetovoimatekijöitä. Hyvin onnistunut tonttiristeily toteutettiin yhdessä Future Savo – hankkeen kanssa.
- *Kuopion alueen yhteismarkkinoinnin käytännön toimenpiteet vuonna 2020 jäivät vähäisiksi. Toiminta jää toimijoiden yhteisestä sopimuksesta tauolle vuoden 2020 – 2021 taitteesta alkaen.*
- *Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen yritysryhmähanke*
Tällä yritysryhmähankkeella haetaan ratkaisuja Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen matkailuyritysten selviytymiseksi koronakriisistä. Hankkeeseen on pyydetty mukaan myös näille toimijoille tukipalveluja tuottavia yrityksiä. Korona -pandemia romahdutti matkailuyritysten myynnin todella nopeasti. Matkailuyritysten koronan vuoksi menetetyt myynnit yhteismäärä Leppävirralla on 2020 loppuun mennessä varovaisen arvion mukaan noin 4 – 4,5 M €. Hankkeen aikana on kehitetty uusia digitaalisia ratkaisuja matkailun markkinointiin ja myyntiin.
- *Polku Yrittäjyyteen yrittäjyyskasvatushanke sai myönteisen rahoituspäätöksen Mansikka Ry:ltä. Hankkeen operatiivinen aloitettiin marras- joulukuun taitteessa.*

Aktiivinen elinkeinopoliitiikka

Monipuolinen yhteistyö, verkostoituminen ja kumppanuudet yritystoiminnan ja elinkeinoelämän kehittämisessä

Tapaamismäärät ja yhteydenotot yritysten ja sidosryhmien kanssa.

Toteutuneet tapaamiset 31.12. mennessä

Työajanseurantaohjelmisto on otettu käyttöön 2020 alussa. Erilaisia toimenpiteitä on ollut noin 1200 kappaletta. Toimeksiannot ovat liittyneet mm. koronatukien valmisteluun, yritystoiminnan kehittämiseen, toimittajaratkaisuihin, investointeihin, työvoiman saatavuuteen, matkailun markkinointiin ja myyntiin sekä matkailukeskus Unnukan toiminnan kehittämiseen.

Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle.	Hankkeen tulosten seuranta ja arviointi.
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	<i>Maaseudun yritystoiminnan monipuolistaminen ja kehittäminen yhteistyössä alan toimijoiden kanssa</i>	<i>Maaseutuhankkeiden tulosten seuranta ja arviointi</i>
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	<ul style="list-style-type: none"> – Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen käynnä – Kansainvälisen matkailun edistäminen – Muumibrändin kehittämisen tukeminen ja resurssien kartoitus ko. toiminnalle 	Majoitusvuorokaudet, kävijämäärän kehittyminen sekä matkailutulon seuranta.
Toteuma 31.12.		
<p><i>Operatiivinen toiminta alueen matkailuyrityksissä on ollut vajaa käynnillä tai pysähdyksissä koronan vuoksi 16.3. alkaen. Tämä on aiheuttanut toimialalle suuria haasteita. Taloudellisia vaikutuksia on vielä vaikea arvioida tarkasti. Yritysten myynti tulee jäämään reilusti budjetoidusta tasosta 2020 ja tulokset ovat sen mukaisia. On mahdollista ja jopa todennäköistä, että pandemia aiheuttaa toiminnasta luopumista muutamissa yrityksissä.</i></p>		

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Some -viestinnän kehittäminen ja toteuttaminen asuinkunta- ja yrityskuntamarkkinoinnin osalta sekä matkailumarkkinoinnin osalta.	Some sivujen seuraajat ja tykkääjät. Paikallisten uutisten läpimeno eri medioissa.
Toteuma 31.12.		
<p>Leppävirran kunnan FB sivusto avattiin tammikuun lopulla. Sivusto on ollut tehokkaassa käytössä. FB:ssa on jaettu mm. kuntamarkkinointiin, rekrytointeihin ja tapahtumatiedottamiseen (matkailu) liittyviä uutisia. Eriyisen merkittävä FB:n rooli on ollut koronatiedottamisessa. Esimerkiksi rajoitustoimenpiteistä ja tukihaakuun liittyvistä asioista on tiedotettu kunnan FB sivuilla. Sivuilla on nyt noin 800 tykkääjää / seuraajaa.</p> <p>Laki digitaalisten palvelujen tarjoamisesta velvoittaa julkista sektoria noudattamaan saavutettavuusvaatimuksia. Se tarkoittaa, että verkkosivut ja mobiilisovellukset sekä niiden sisällöt ovat sellaisia, että kuka tahansa voi niitä käyttää ja ymmärtää mitä niissä sanotaan.</p> <p>Leppävirran kunnassa saavutettavuusvaatimusten soveltaminen aloitettiin verkkosivujen saavutettavuuden arvioinnilla (auditointi). Se valmistui lokakuussa ja käytiin läpi johtoryhmän, osastopäälliköiden ja päivittäjien kanssa. Raportti on luettavissa kunnan intrassa.</p> <p>Raportin mukaan saavutettavuuden parantaminen edellyttää</p> <ul style="list-style-type: none"> - teknisiä muutoksia sivustolla; verkkosivuston ylläpitäjän toimesta (Luowa) 25.-27.11. - sisällöllisiä muutoksia, jotka sivuston päivittäjät tekevät; mm. otsikkotyylit, kuvien alt-tekstit. <p>Päivittäjille järjestettiin 3.12.2020 koulutus (Teams) edellä mainituista asioista. Kouluttaja Tero Ojala / Luowa.</p> <p>Päivitystyö saatiin alkuun vuoden lopussa ja se jatkuu edelleen. Kunnan sivuilta on löydyttävä saavutettavuusseloste, joka perustuu tällä hetkellä vielä mm. käyttäjätestaukseen ja itsearvioon (laadittu 23.9.2020.) Tämä seloste muutetaan viralliseksi, kun kaikki puutteet on saatu korjattua. Sivuston saavutettavuuden arvio Liana Technologies, Koodiviidakko Oy.</p>		

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Palveluiden yhteensovittaminen rahoitusohjelman kanssa	Teollisuustilojen tehokas käyttö ja tuottavuus, kartoitetaan vuokrattavien tilojen hintataso ja tarjotaan tiloja vuokralaisten ostettavaksi	Tehtyjen kauppojen määrä, tasapuolinen ja kustannusvastaava vuokrataso

Toteuma 31.12.

Teollisuustilojen arvonmäärityksen on tehnyt Suomen Kiinteistöarviointi Oy ja se valmistui marraskuussa. Asia käsitellään kunnanhallituksessa 2021 vuoden alussa.

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Koronatilanteen myötä on noussut esille sisäisen valvonnan tarve. Yllättävä ja ennalta arvaamaton työkuorma aiheuttaa valintatilanteita. Mihin resurssit tulee keskittää silloin, kun kaikkea ei ehditä hoitaa suunnitellun aikataulun mukaan? Asiasta on keskusteltu useaan otteeseen kunnanjohtajan kanssa. Tehtävät on pyritty hoitamaan kiireellisyysjärjestyksessä. Osa suunniteltujen tehtävien toteutuksesta on jouduttu siirtämään eteenpäin.

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Maaliskuun puolesta välistä lähtien on jouduttu paneutumaan lähes täysin koronaviestintään ja koronatuki-asioihin. Tilanne tasoittui syksyn aikana. Kaikkiin riskeihin ei voida varautua. Korona-ajasta voidaan ottaa opiksi ja pohtia miten vastaavassa kriisitilanteessa voitaisiin toimia tehokkaasti ja järkevästi. On todennäköistä, että vastaavia haasteellisia ajanjaksoja tulee jatkossakin.

ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN**ALUEKEHITYSPROJEKTIT:****Maaseudun kehittämissyhdystys Mansikka Ry****- Leader-toimintaryhmä 2014–2020**

- Kokonaiskehitys 5 538 462 €, josta kuntarahan osuus 720 000 €. Leppävirran kunnan osuus 298 194 €, vuositasolla 49 699 €. Kunnan rahoitusosuus on 4.2 € /asukas. Ministeriön 22.1.2015 tekemän päätöksen mukaisesti yhdistyksen suuntaa antava rahoituskehitys 2014–2020 on 3 600 000 euroa haetun 4 700 000 euron sijaan. Ohjelmakaudella tehdään kahdesti kehystarkistus, jolloin lisärahoitusta jaetaan hyvän edistymisen, työn laadun parantamisen ja vaikuttavien tulosten perusteella Leader-ryhmille yhteensä 27 Milj. euroa. Mansikka varautuu mahdolliseen lisäkehyyseen keräämällä kuntarahaa valmiiksi 600 000 € lisäkehyykselle (kuntaraha 120 000 €). Vuonna 2020 Leppävirran osuus oli alun perin 44 729 €, mutta Mansikka Ry sai haettua pienemmän lisäkehyyksen, joten lisää kuntarahaa ei tarvinnut laskuttaa lisäkehystä varten. Vuonna 2020 Leppävirran osuus oli 14 910 €.

Maaseudun uudet asumisratkaisut –hanke 1.3.2020-28.2.2022

Leppävirran ja Vesannon kunnat ovat valmistelleet yhteisen maaseutuasumisen kehittämishankkeen. Hankkeelle on saatu rahoitus Kehittämissyhdystys Mansikka ry:stä. Hankkeen kokonaiskustannus on 175 000 €, josta Mansikka Ry:n kautta EU -tukea 80 % eli 140 000 €. Kummankin kunnan omarahoitusosuudeksi on budjetoitu 10 % eli 17 500 € / kunta.

Hanketta hallinnoi Vesannon kunta. Hankkeen resurssit jaetaan tasan kuntien kesken. Hankkeen kuntarahoitus jakautuu kolmelle vuodelle ja nämä kulut on budjetoitu elinkeinotoimen hankebudjettiin. Hankeen kesto on 24 kk. Hankkeen ydintavoitteena on lisätä maaseutuasumisen houkuttelevuutta ja saada uusia asukkaita alueelle.

Polku Yrittäjyyteen yrittäjyyskasvatushanke

- Hankkeelle on haettu rahoitus Kehittämissyhdystys Mansikka ry:ltä. Hankkeen kokonaiskustannus on 60 000 €, johon Mansikka ry:n kautta EU -tukea 80 % eli 48 000 €. Leppävirran kunnan

omarahoitusosuudeksi on budjetoitu 20 % eli 12 000 €. Hanketta hallinnoi Leppävirran sivistystoimi. Hankkeen kuntarahoitus jakautuu kahdelle vuodelle ja nämä kulut on budjetoitu elinkeinotoimen hankebudjettiin. Hankeen kesto on 6 kk.

Pohjois-Savon liitto, Euroopan aluekehitysrahasto (EAKR)

New Tech –hanke maakunnallinen teknologiateollisuuden kehityshanke 2020-2022.

- Hankkeen päätoteuttajana on Navitas Kehitys Oy ja muina toteuttajina Iisalmen Teollisuuskylä Oy, Kehitysyhtiö SavoGrow Oy ja Savonia ammattikorkeakoulu. Hankkeen rahoittajina ovat Pohjois-Savon liitto (EAKR), kunnat ja yritykset. Hankkeen toteutusaika on 1.1.2020 – 31.12.2022. Hankkeen kohderyhmänä ovat alueen kone-, energia- ja terveysteknologiayritykset sekä niille palveluja tuottavat pk-yritykset.

- Maakunnan neljällä osa-alueella on kullakin omat alueelliset painopisteet. Keski-Savon osalta ne ovat: yritysryhmät, teollisen palveluliiketoiminnan ja palvelukonseptien kehitys, energiatekniikan TKI – ekosysteemin aktivointi, älykäs, erikoistunut alihankinta ja uudet energiantuotantoratkaisut.

- Koko hankkeen kustannusarvio on 2.049.376 € koko kolmen vuoden hankeajalta. Tästä EAKR – rahoituksen osuus olisi 80 % eli 1,6 M€. Navitas Kehityksen kustannusosuus olisi 369.000 €/vuosi, eli yhteensä 1,1M€ koko hankeajalta. Kuntarahoitusosuus olisi Leppävirran osalta 16.000 € vuodelta eli yhteensä 48.000 € koko hankekaudelta. Vuonna 2020 kuntarahaosuus oli 14 000 €.

Future Savo 1.4.2018 – 31.12.2020

- Tulevaisuuden Savo yritysten kiinnostavana toimintaympäristönä -maakunnallinen vetovoimahanke. Kehittämishanke, jonka tavoitteena on edistää Pohjois-Savon vetovoimaa monipuolisesti. Hankkeessa parannetaan alueen työvoiman saatavuutta, arjen sujuvuutta ja asukkaiden sitoutumista alueeseen. Hankkeen myötä Pohjois-Savosta tehdään maakuntaohjelman tavoitteen mukaisesti halutuin elämisen ympäristö. Hankkeen budjetti: 2 089 103 €. Leppävirran osuus vuonna 2018 on 2 431 €, vuonna 2019 osuus 4 632 € ja vuonna 2020 osuus 4 673 €.

Kesto-hanke - Kestävän energiankäytön, materiaalitehokkuuden ja ilmaston seudullinen toimintasuunnitelma –hanke 1.1.2020-31.12.2021

- Hanketta hallinnoi Navitas Kehitys Oy, joka vastaa Keski-Savon toteutuksesta. Ylä-Savon osatoteutuksesta vastaa Iisalmen kaupunki. KESTO-hanketta rahoittavat Pohjois-Savon liitto 75% (EAKR), mukana olevat kunnat ja muut tahot.

Hankkeen tarkoituksena on laatia Keski-Savon (Joroinen, Leppävirta, Pieksämäki, Varkaus) ja Ylä-Savon seudulle (Iisalmi, Kiuruvesi, Lapinlahti, Vieremä) sekä Siilinjärvelle seudulliset ja kuntakohtaiset ilmaston toimintasuunnitelmat, joissa asetetaan tavoitteet alueen ilmastotyölle. Ilmaston toimintasuunnitelmissa laaditaan konkreettiset toimenpiteet ilmastotavoitteisiin pääsemiseksi sekä mittarit niiden seuraamiselle. Tavoitteena on seurata kuntien energia- ja materiaalitehokkuutta sekä ilmastopäästöjen vähentämiseen tähtäävien toimien taloudellisuutta ja vaikuttavuutta. Leppävirran kunnan omarahoitusosuus hankesuunnitelman mukaan hankeajana on 19 243,42 euroa

Euroopan sosiaalirahasto (ESR)

Yritys oppii ja menestyy (YOM2) -palvelu yrityksille

- (YOM) -palvelu etsii ja ratkaisee yritysten todelliset koulutustarpeet. Pääosin Euroopan Sosiaalirahaston (ESR) rahoittama hanke tarjoaa yrityksille osaamiskartoituksen pohjalta edullisia tuettuja koulutuksia Pohjois-Savossa 31.12.2020 saakka. Hanketta hallinnoi Savon Yrittäjät ry. Leppävirran kunnan osuus vuonna 2017 1040 €, vuonna 2018 3660 €, vuonna 2019 2540 € ja vuonna 2020 2540 €.

- Yritys oppii ja menestyy -hankkeessa pureudutaan digitalisaation kasvavaan merkitykseen pk-yritysten liiketoiminnassa. Hankkeessa vahvistetaan yrittäjien sekä yritysten henkilöstön liiketoimintaosaamista ja tuetaan näin yritysten kilpailukykyä, tuottavuutta sekä yritysten kasvumahdollisuuksia.

SOPIEN- Sosiaali- ja terveysalan pienten yritysten kehittämispalvelut 1.12.2017-31.1.2020

- Tavoitteena on edistää sosiaali- ja terveysalan palvelumarkkinoiden kehittymistä, yritysverkostojen syntymistä, palvelutarjonnan monipuolistumista ja liiketoiminnan vahvistumista Pohjois-Savossa sote-uudistuksen synnyttämässä uudessa markkinatilanteessa. Leppävirran kunnan osuus 2 500 € vuosina 2018, 2019 ja vuonna 2020 2000 €.

SOPIEN 2.0 Liiketoimintaa ja digitalisaatiota kehittämällä digisyrjäytymistä vastaan –hanke 1.2.2020 – 31.12.2022

Hankkeen päätoteuttaja on Navitas Kehitys Oy, osatoteuttajina Savonia-ammattikorkeakoulu, Kehitysyhtiö SavoGrow, Iisalmen kaupunki ja Kehitysyhtiö Witas. Sopian 2.0 -hanke on valmisteltu laajassa yhteistyössä alueen toimijoiden ja yritysten kanssa ja sen rahoittajan toimii ELY-keskus. ESR-rahoitteinen Sopian 2.0 -hanke on jatkoa tammikuussa 2018 alkaneelle Sopian -hankkeelle. Kuntarahat: Leppävirta 6000, Joroinen 6000, Etelä-Savon viisi kuntaa yht. 10 750, Pieksämäki 7500, loput katetaan Navitaksen budjetista ja Varkauden omarahoituksella. Eli Leppävirran kunnan osuus 2000 € / vuosi.

SOPIEN 2.0 -hankkeessa valmennetaan monipuolisesti sote-alan yritysten, järjestöjen ja yhdistysten sekä julkisten toimijoiden yhteistyöhenkilöitä. Valmennuksissa hyödynnetään digitaalisia menetelmiä. Toimenpiteet kohdistuvat liiketoiminnan, markkinoinnin ja laatutyön kehittämiseen. Tavoitteena on tiivistää yhteistyötä yksityisen ja julkisen sektorin välillä vastaamaan alueiden tarpeisiin.

VahvaKS - yrittäjien talousosaamisen ja työhyvinvoinnin vahvistaminen Keski-Savossa –hanke

- Hanke alkoi toukokuussa ja kestää vuoden 2020 loppuun saakka. Rahoittajina ovat Etelä-Savon ELY-keskus, Euroopan sosiaalirahasto sekä alueen kunnat. Hanke pyrkii osaltaan turvaamaan alueen elinvoimaa ja työllisyyttä tukemalla yritystoimintaa Keski-Savon alueella.

- Hankkeen yhtenä tavoitteena on varmistaa, että mahdollisimman moni yritys voi jatkaa toimintaansa pandemiasta johtuneesta poikkeustilanteesta huolimatta. Hankkeessa keskitytään parantamaan yrittäjien ja yritysten johdon talousosaamista sekä kykyä johtaa taloudellisella tiedolla. Hankkeen toimenpiteillä tuetaan myös pk-yrittäjien sekä pk-yrityksien johdon ja henkilökunnan henkistä jaksamista ja hyvinvointia, erilaisten yksilöohjausten, ryhmävalmennusten ja koulutusten avulla. Palvelu on yrityksille ilmaista ja luottamuksellista Varkauden, Leppävirran ja Joroisten alueen pk-yrityksille toimialasta riippumatta. Hankkeen kokonaisbudjetti on 80 000 €, josta Leppävirran maksuosuus on 3 200 €

Savo Grow Oy

Savon silmut – pienten elintarviketoimijoiden sparraushanke

- Hankkeen tavoitteena on tukea elintarvikealan tuotekehitystä ja raaka-aineiden jatkojalostusta sekä lähituotteiden myyntiä Pohjois-Savon, Pieksämäen ja Joroisten alueilla. Leppävirran kunnan osuus vuonna 2018 oli 1700 €, vuonna 2019 osuus 2 200 € ja vuonna 2020 osuus on 1 400 €.

KOPSA -kohti oppivia marjatilaverkostoja 1.1.2019 – 30.6.2021

- Hankkeen kokonaiskustannukset ovat 319.065 €, mistä kuntien osuus on

- 20.000 €. Leppävirran kuntaosuus 2019 ja 2020 on 1 200 € ja vuonna 2021 osuus on 600 €. KOPSA on uudenlainen toimintatapa marjatilojen kehittämiseen. Hanke tarjoaa viljelijöille mahdollisuuden uuden tiedon ja verkostojen hyödyntämiseen. KOPSA-verkoston perustoimintaa ovat tiloilla tai verkossa järjestettävät tapaamiset ja koulutuspäivät. Verkostoille on vertaistuen lisäksi tarjolla asiantuntija-apua, sekä opintomatkoja ja tutustumiskäyntejä.

Pohjois-Savon Lakeland 2

- Kehitysyhtiö SavoGrow on yhdessä Savonia–ammattikorkeakoulun kanssa hakenut Pohjois-Savon liitolta EAKR–rahoitusta Pohjois-Savon Lakeland II –kehittämishankkeelle. Leppävirran kunnan kuntarahoitusosuus on 12 000 €, joka jakautuu vuosille 2019 – 2021. Vuonna 2020 kuntaosuus oli 4 000 €.

- Hanke toimii kansainvälisen matkailun kehittämisen käytännön työkaluna Pohjois-Savon maakunnassa. Tavoitteena on nostaa Lakeland –alueen profiilia kansainvälisesti tunnetuksi matkailualueeksi. Konkreettisenä tavoitteena on pidentää matkailuseasonkia ja kasvattaa nykyistä noin 10% kansainvälisten matkailijoiden osuutta merkittävästi. Hankkeessa syvennetään aiemman Lakeland I- hankkeen käynnistämiä toimenpiteitä.

Kohti eKuntaa - Kuntien digitalisoitumista tukevat uudet sähköiset palvelut; kokeilut, yhteiskehittäminen ja neuvonta 1.11.2018 - 30.6.2021

- Euroopan aluekehitysrahaston (EAKR) rahoittama.

- Kohti eKuntaa -kehittämishankkeen tavoitteena on edistää sähköisten palvelujen yhteiskehitystä Pohjois-Savon kunnissa siten, että kunnat tuottavat palveluja yhdessä digitaalisesti. Tavoitteena on luoda Pohjois-Savoon eKuntia, jolloin sekä kuntalaisille että vapaa-aikaa viettäville tarjoutuu aito mahdollisuus hyödyntää monipaikkaisesti useamman kunnan palvelutarjontaa ja vaikuttaa useamman kunnan toimintaan. Hankkeessa pilotoidaan uusia sähköisiä palveluja, järjestetään neuvontaa ja lisätään kuntien välistä yhteistyötä palvelujen tuottamisessa. Tätä kautta tuotetaan tietoa ja kokemuksia uusien mallien käyttöönotosta. Leppävirran kunnan osuus vuonna 2020 oli 713 €

Biokaasulla liikkeelle –hanke 1.6.2020 – 31.3.2021

- Hankkeen rahoitus jakautuu kahden toimintaryhmän kesken; Mansikka ry 48 %. Mansikka ry on tehnyt rahoituspäätöksen 64 363 € tuesta, jonka jälkeen on tullut lisäyksiä hankealueeseen Ylä-Savon Veturi ry:n puolella ja Ylä-Savon Veturi 52 %. Hankkeen tukiprosentti on 100% eli kuntaosuuksia ei laskuteta.

- Biokaasulla liikkeelle -hanke pyrkii osaltaan vauhdittamaan biokaasualan kehittymistä, joka on myös eri politiikka- ja ympäristöohjelmien tavoitelistoilla. Alan vauhdittamiseksi täytyy yhtä aikaa

kehittää kysyntäpäättä eli markkinoita, kulutuksen tietoisuutta ja mahdollisuuksia sekä tuotanto-päättä eli tuotantotapoja ja -mahdollisuuksia.

MTK Pohjois-Savo

Voimaa arkeen 1.5.2016 - 30.4.2018, Voimaa arkeen II 1.11.2018 – 31.12.2020

- Voimaa arkeen on pohjoissavolaisille viljelijöille sekä muille maaseudun yrittäjille suunnattu hanke jonka tavoitteena on opettaa yrittäjiä havaitsemaan oma uupumuksensa ja reagoimaan siihen ajoissa. Tavoitteena ovat hyvinvoivat yrittäjät, jotka ovat motivoituneita kehittämään tuotantoaan ja jotka arvostavat omaa työtään. Hankkeessa rakennetaan jaksamisen työkalut oma-seurantaan varten, järjestää seudullisia hyvinvointiryhmiä sekä tilaisuuksia aiheeseen liittyen. Leppävirran osuus kuntarahoituksesta vuosina 2016 -2018 on 1 540 €. Vuonna 2018 on 880 €, vuosina 2019 ja 2020 845 €

Kuopion kaupunki

Kuopion alueen yhteismarkkinointi

- Yhteismarkkinoinnin tehtävänä on Kuopion alueen kärkivahvuuksista kertominen alueen ulkopuolelle strategisesti merkittävillä kohderyhmillä: Opiskelupaikkakuntaa etsivät nuoret ja osaajat (paluumuuttajat, perheet) ovat keskeiset kohderyhmät joihin jatkossa fokusoidaan.

- Tavoitteena on Kuopion alueen elinvoiman ja vetovoiman vahvistaminen pitkäjänteisellä yhteismarkkinoinnilla. Kumppanuus ja rahoitusosuudet; Leppävirran kuntaosuus aikaisemmalla kaudella 2017-2018 5561 €. Vuonna 2018 osuus 4 891 € ja vuodesta 2019 eteenpäin 5 380 €

Leppävirran kunnan omat hankkeet:

Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen yritysryhmähanke 1.6.2020-31.5.2021

Hankkeelle on myönnetty vuoden 2020 Euroopan aluekehitysrahaston (EAKR) ja valtion rahoitusta 84 854 €. Tuen osuus hankkeen hyväksyttävistä tukikelpoisista nettokustannuksista on yhteensä enintään 90.00 %. Kunnan rahoitusosuus 10 % eli 9 428 €.

Tällä yritysryhmähankkeella haetaan ratkaisuja Vokkolanmäen - Kalmalahden alueen matkailuyritysten selviytymiseksi koronaviruksesta. Hankkeeseen pyydetään mukaan myös näille toimijoille tukipalveluja tuottavia yrityksiä. Hanketta hallinnoi Leppävirran kunta.

Hankkeen päätavoitteena on kehittää Leppävirran kunnan matkailua koronaviruksen aiheuttaman taantumun jälkeen. Hanke koskettaa kaikkia matkailuyrittäjiä sekä matkailuntukipalveluverkostoa kunnan alueella. Hanke kohdistuu digitaalisten palveluiden kehittämiseen, jolla tulevaisuudessa saadaan matkailun myynnin kasvua Leppävirran alueella kotimaan- ja yritys asiakkaissa.

Yritys- ja hanketuet Leppävirralle vuonna 2020

- Pohjois-Savon ELY-keskuksen myöntämiä yritys- ja hanketukia Leppävirralle 1.1.-31.12.2020 oli 4, joiden yhteenlaskettu summa oli 172 616,00 €. Maaseudun väliaikaisia tukia 1.5.-31.12.2020 oli myös 4 ja näiden yhteenlaskettu summa oli 25 126 €
- ELY-keskuksen myöntämää yritysrahoitusta Leppävirralle 3 yritykselle, yhteensä 396 080 €
- Mansikka ry:n myöntämiä yritys- ja hanketukia Leppävirralle 1.1.-31.12.2020 oli 7, joiden yhteenlaskettu summa oli 65 767 €. Lisäksi Leppävirran kunnalle Polku yrittäjyyteen hankkeeseen 60 000 €.
- Yritysten kehittämispalvelu KehPat myönsivät Leppävirralle tukia 11 yritykselle, yhteensä 81 579 €.
- Business Finlandin ei ole vielä julkaissut heidän viime vuoden normaalia rahoitustaan.

Koronarahoitus

- ELY-keskuksen myöntämää yrityskohtaista koronarahoitusta Leppävirralla vuonna 2020 sai 35 yritystä, yhteensä 598 280 €.
- Business Finland myönsi vuonna 2020 koronarahoitusta Leppävirtalaisille yrityksille yhteensä 1 174 344 €.
- Yksinyrittäjätukea Leppävirralla haki 86 yritystä, joista 79 oli hyväksytyttä. Tuki 2 000 € / yritys.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot	Toteuma 2018	Toteuma 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä	1,55	1,55	1,55	1,55

Suurimmat työnantajat 31.12.2020 (yli 10 tp)

Työnantaja	2020	Työnantaja	2020
Leppävirran kunta	477	LK Porras Oy	25
Gebwell Oy (lisäksi sesonkityöntekijät)	164	JOB Kiinteistötekniikka Oy	24
HögforsGST OY	120	Supset Oy	24
Kysteri	118	Oravikosken Konepaja Oy	23
Parmaco Production Oy, Leppävirta	93	Kuormaus Ursin Oy	22
Ukonhattu ry	68	Leppävirran seurakunta	21
Hyvinvointi- ja liikuntakeskus Vesileppis	68	Mikenti Oy (sulautunut Jypro Oy:n kanssa)	19
<i>Sport & Spa Hotel Vesileppis; 23</i>		Dimex Oy	18
<i>Virkistysuimala Leppäkerttu Oy; 20</i>		Jarmatic Oy	18
<i>Yhteistyöyritykset; 25</i>		Peeässä S-Market Leppävirta	18
<i>(Seikkailupuisto 7, Pihlajalinna 4, Savo Sport Center 2, fysioterapeutit 3, kampaaja 1, siivouspalvelu SOL 5.)</i>		Geotools Oy	15
Fiskars Finland Oy Ab	67	Osamyynti Af	16
Parmarine Oy	57	Sareni Oy	16
Oplatek Group Oy	55	Leppävirran Apteekki	15
SKM Stainless Oy	44	DeekaxAir Oy	14
Metos Oy Ab	39	Kohmansalon Metsäkuljetus Oy	13
Blue Cargo Oy	38	K-Rauta Leppävirta	12
PT Energia Poraus Oy (17) Energiakaivuu Oy (15)	32	Neste – Leppävirta	12
Riikinvoima Oy	29	K-Supermarket Leppävirta	11
Pekka ja Leena Torvinen	28		

Toimielin: 13 Kunnanhallituksen yleisjaosto

Tulosalue: 131 Henkilöstöhallinto ja – palvelut

Vastuuhenkilö: Henkilöstöpäällikkö

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Henkilöstöasioita koskevat asiantuntijapalvelut Leppävirran kunnan hallintokunnille ja työpaikoille, keskitettyjen henkilöstöasioiden hoito. Työllisyshoito Leppävirran kunnassa.

2. Valtuuston hyväksymät määrärahat

Kunnanhallituksen yleisjaosto	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarviomuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	219	210	0	210	200
Toimintamenot	-1 606	-1 644	-200	-1 844	-1 715
Toimintakate (netto)	-1 387	-1 434	-200	-1 634	-1 515

3. Valtuuston hyväksymät strategiset tavoitteet

Painopistealueet:

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Henkilöstösuunnittelun kehittäminen ja resursien nykyistä parempi hyödyntäminen yli osastorajojen	Henkilöstösuunnittelun kehittäminen, osaamiskartoitukset
Asiakslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	Työnhakijat tavoittavat työllisyyspalvelut helposti itselleen sopivia kanavia hyödyntäen. Askelhanke Te-palvelujen ja kunnan työllisyyspalvelujen yhteistyön kehittäminen tukena	Joustava ajanvaraus, yhteistyö eri työllisyystoimijoiden kanssa. Räätelöity palvelu
Osallisuuden edistäminen	Matalan kynnyksen aloitetoiminta henkilöstöltä Hyvien toimintamallien benchmarkkaus muista kunnista Työnhakijat mukana suunnittelemassa työllisyyspalveluita	Matalan kynnyksen aloitekanava luotu ja käyttöön otettu Soveltuvien mallien käyttöönotto Kartoitetaan työnhakijoiden toiveita asiakasraatimenetelmää hyödyntäen
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Viestintäsuunnitelma ohjaa kunnan viestintää	Viestintäsuunnitelma laadittu, hyväksytty ja otettu käyttöön
Toteuma 31.12.	Henkilöstösuunnittelu ja osaamiskartoitukset selvityksessä osana uuden HR-järjestelmän hankkimista. Koronatilanne vaikutti huomattavasti työllisyshoitoon ja työmarkkinatuen kuntaosuuden kertymään, jossa kasvua huhtikuusta 2020 alkaen. Kuntouttavassa työtoiminnassa siirryttiin väliaikaisesti etäkuntouttavaan. Osa kunnan kesätöistä peruttiin koronaan liittyvien yt-neuvottelujen takia. ASKEL-hankkeen valmennustyö jatkunut koronasta huolimatta, Tukevan kanssa neuvoteltu uusi sopimus 2021 alkaen ja kunta mukana lähihoitajien työvoimakoulutuksessa Duuni	

edellä-hankkeen kautta. Viestintäsuunnitelma ja viestintäsuunnitelman mukainen sosiaalisen median hyödyntäminen otettu kunnassa käyttöön.

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Johtamis- ja esimieskoulutukset Johtaminen kunnassa hyvällä tasolla	Kunnan esimiehillä vähintään 1 johtamiskoulutuspäivä / henkilö Työhyvinvointikyselyn johtamisen osa-alue
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Toimivan työterveyshuoltoyhteistyön varmistaminen jatkossa	Työterveyshuollon kilpailutus alkuvuodesta
Tuottavuuden nostaminen	Korvaavan työn mallin tehokkaampi hyödyntäminen	Korvaavan työn mallin mukaisia päiviä vähintään 400
Hyvä työnantajaimago	Näkemyksen kerääminen henkilöstöltä	Webropol-kyselyn toteuttaminen niille, joilla palvelussuhde päätty- mässä tai päättynyt Työhyvinvoinnin työnantajaimagon osio
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Koulutussuunnitelma 2020 Henkilöstön osaamisen kehittämisen tukeminen Yhteistyö työterveyshuollon kanssa henkilöstön työhyvinvoinnin ja työkyvyn kehittämiseksi Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen	Laadittu, hyväksytty ja esimiesten käytössä Sisäisen koulutuksen edistäminen yksiköissä Sairauspoissaolot (kalenteripäivät) -10 % / HTV edellisvuodesta Esimiehille suunnattu koulutus työterveyshuollon keskusteluista ja tarvittavasta keinovalikoimasta Esimiehille suunnattu koulutuspäivä korvaavan työn mallista Työtyytyväisyyskyselyn laatiminen, analysointi ja läpikäyminen yksiköissä
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat	Sisäilmatyöryhmän säännöllinen kokoontuminen Aktiivinen työsuojelutoiminta	Sisäilmatyöryhmä kokoontuu vähintään 3 kertaa / vuosi Työtapaturmien lukumäärä -10 % edellisvuodesta
Toteuma 31.12.	Alkuvuoden esimiesinfot jouduttiin perumaan poikkeustilanteen vuoksi. Esimiehille järjestetty keväällä Lean-koulutus yhteistyössä Sisä-Savon kansalaisopiston kanssa. Syksyllä pidetty esimiesinfo kunnan sairauspoissaolokäytännöistä ja työaikatulkki yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.	

Henkilöstökysely toteutettu huhtikuussa 2020 yhteistyössä Taloustutkimuksen kanssa. Henkilöstötyytyväisyys hieman heikentynyt vuodesta 2018, mutta edelleen verrattain hyvällä tasolla (muut kunnat). Työterveyshuollon palvelut kilpailutettu, Pihlajalinna toimintakumppani myös 2021-2024. Korvaavaa työtä hyödynnetty osana poikkeustilannetta (päiviä > 500). Työtapaturmapäiviä kertyi edellisvuotta enemmän, vuonna 2020 tapaturmista johtuvia sairauspoissaoloja oli yhteensä 445 kalenteripäivää.

Kysely palvelussuhteen päättäneille (työnantajaimago) avattu. Koronaviruksen aiheuttama poikkeustilanne viivästännyt kokonaisuuden toteutumista.

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Aktiivinen perehdyttämistyö läpi organisaation

Palkkauksen johdonmukaisuus

Palkanmaksuprosessin kehittäminen, palkanmaksun virheettömyys (yhteistyössä Monetran kanssa)

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Pitkäaikaistyöttömien osuus => Aktivointi- ja tukitoimien sekä työllisyystoimijoiden yhteistyön kehittäminen systemaattisemmaksi asiakaspalveluprosesseja rakentaessa. Askel-hanke työllisyshoidon tukena

Muuttuva toimintakenttä => Oman toiminnan tehostaminen ja kehittäminen

Palvelutarpeiden muutos, kiristynyt taloustilanne => Ostopalvelusopimusten uudelleentarkastelu ja tulevan suunnittelu, talouden tasapainottamistoimien jatkaminen linjausten mukaisesti, henkilöstösuunnittelu

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja

Perustiedot henkilöstömäärä	Toteuma 2019	Talousarvio 2020	TP 2020
Vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.	384	385	385
Henkilöstön lukumäärä yhteensä 31.12.	482	450	477
Asukasta kunnan palveluksessa olevaa kohti	19,6	20,9	19,7
Asukasluku	9 453	9 400	9 387
Henkilöstöhallinto	2	2	2

Suoritteet ja hinta	Toteuma 2019	Talousarvio 2020	TP 2020
Työllisyysvarat			
Työllisyysvaroin työllistäminen	183 487	219 587	151 185
- palkkatukea työllistämiseen	84 675	-80 000	-72 371
Koululaisten ja opiskelijoiden työllistäminen (jaettu hallintokunnille)	40 738	32 299	23 117
Tukeva työvalmennussäätiön työllistämispalveluihin	171 600	172 000	171 600
Työmarkkinatuen kuntaosuus (sis. työllisyyskoordinaattorin palkan)	707 832	639 399	831 728
Muut työllistämismenot (sis. 9-luokkalaisten kesätyöllistämisen 15 000 ja ASKEL-hankkeen 8000 €)	18 101	54 200	35 629
Alkaneet palkkatukityöpaikat	14	11	6
Koulutus			
Henkilöstön koulutus €	81 328	41 000	36 154
Koulutuskorvaus (Työttömyysvakuutusrahastolta)	-7 778	-5 000	-3804
Luottamushenkilöiden koulutus €	11 554	4 000	885
Henkilöstön koulutus €/ kunnan palveluksessa oleva	168		76
Työpaikkaruokailu	7 194	7 400	5715
Tyhytoiminta	57 791	31 000	25 354
Työsuojelu			
menot	21 882	24 957	17 228
Työterveyshuolto			
menot	173 796	180 000	178 531
tulot	81 696	-80 000	-82 790

7. Työllisyys- ja koulutusmäärärahojen jako talousarviovuodelle 2020

Työllisyysmäärärahat

Palkkatuella työllistetyn henkilöstön työllistämiseen vuodelle 2020 on varattu palkkausmenoja yhteensä 219 587 euroa. Palkkatukituloja on arvioitu kertyväksi yhteensä 80 000 euroa. Työllisyysmäärärahat on varattu henkilöstöpalveluihin kustannuspaikalle 1360 ja henkilöstöpalvelut koordinoivat palkkatukityöllistämistä.

Koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistäminen Tili 4007 + YL-koodi 4095

Koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämismenot on jaettu suoraan hallintokunnille, jotka määrittelevät määrärahojen käytön. Henkilöstöpalvelut määrittelevät yhdeksäsluokkalaisten kesätyöllistämiseen varatun määrärahan käytön.

Kustannuspaikka	Yksikkö	Kesätyöllistämismenot
KP 5418	Ateria- ja siivouspalvelut	2400
KP 2410	Perusturva/Kotihoito	7500
KP 2538	Perusturva/Palveluasuminen	7500
KP 5322	Tekninen/Puistotyöt	6000
KP 4750	Sivistystoimi/Kirjasto	2400

yhteensä (+ arvioidut sivukulut)

32 299

Henkilöstön koulutusrahat vuoden 2020 talousarviossa

Hallinto- ja talousosasto	4.000
Perusturvaosasto	10.000
Sivistysosasto	10.000
Tekninen osasto	6.000
Luottamushenkilöiden koulutus	4.000

Jakamaton (henkilöstöpalveluiden koordinoima) 7.000

yhteensä 41. 000*

Arvio Työttömyysvakuutusrahastolta saatavasta koulutuskorvauksesta: 5.000 euroa

(haetaan koulutussuunnitelman 2020 pohjalta)

* Koulutusmäärärahat (pl. henkilöstöpalveluiden koordinoima osuus) jaetaan suoraan hallintokunnille, jotka määrittelevät määrärahojen käytön laadittujen koulutussuunnitelmien ja todellisen tarpeen pohjalta vuodelle 2020.

Toimielin: 15 Tarkastuslautakunta

Tulosalue: 150 Tilintarkastus

Vastuhenkilö: Kunnansihteeri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 150	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	1	1	0	1	1
Toimintamenot	-14	-17	0	-17	-12
Toimintakate (netto)	-13	-16	0	-16	-11

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

- Talouden tervehdyttämishojelman toteutumisen valvonta ja poikkeamien esiin nostaminen
- Olennaisten tulojen määräytymisperusteiden ja kertymisen valvonta
- Olennaisten menojen tarkastus
- Investoinnit ja investointien rahoitusosuudet
- Sopimukset

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Suoritteet ja hinta	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Tilintarkastuspäivät	14	13	0	13	12
Lakisääteisen tilintarkastuksen täydentäminen, pv	0	0	0	0	0
Tarkastuslautakunnan jäsenet	5	5	0	5	5
Tilintarkastajat BDO	2	2	0	2	2

Toimielin: 16 Keskusvaalilautakunta

Tulosalue: 160 Vaalit

Vastuuhenkilö: Kunnansihteeri

Vuonna 2020 ei ollut säännönmukaisia vaaleja, seuraavat vaalit ovat Kuntavaalit huhtikuussa 2021

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Keskusvaalilautakunta huolehtii vaalien toimittamisesta vaalilainsäädännön ja muun sitä koskevan ohjeistuksen mukaisesti.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 160 Vaalit	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	18	35	0	0	0	0
Toimintamenot	-20	-40	0	0	0	-2
Toimintakate (netto)	-2	-5	0	0	0	-2

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Vaalijärjestelyiden sujuminen vaalilakien mukaisesti

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Suurimmat riskit vaalisalaisuuden vaarantuminen ja vaalien uudelleen järjestäminen valituksen johdosta. Varaudutaan koulutuksella ja työprosessin huolellisella läpiviemisellä.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Äänestysalueet	9	9	9	9

*Kunnanvaltuustossa 16.3.2020 § 17 hyväksyttiin äänestysaluejaon muuttaminen 1.1.2021 alkaen nykyisestä yhdeksästä neljään:

Leppävirta I (muodostuu yhdistämällä nykyiset Kirkonkylä I, Kirkonkylä II ja Timola)

Leppävirta II (on sama kuin nykyinen Oravikoski)

Leppävirta III (on sama kuin nykyinen Sorsakoski)

Leppävirta IV (Muodostuu yhdistämällä nykyiset Konnuslahti, Kurjala, Näädänmaa ja Mustinsalo)

Lisäksi otetaan käyttöön liikkuva ennakoäänestyspaikka, eli äänestysauto.

Edellä mainittujen toteutusvalmistelut on aloitettu, ensimmäisen kerran käyttöön kuntavaaleissa. 6.3.2021 tiedotusvälineiden välittämän tiedon mukaan kuntavaalit siirtyvät pidettäväksi 13.6.2021 ja samalla ennakoäänestysaika pidennetään kahteen viikkoon ajalle 26.5.2021 – 8.6.2021

v. 2019 Eduskuntavaalit 14.4.2019 ja europarlamenttivaalit 26.5.2019

v. 2020 Ei säännönmukaisia vaaleja

v. 2021 Kuntavaalit

v. 2022 Ei säännönmukaisia vaaleja

v. 2023 Eduskuntavaalit

v. 2024 Presidentinvaali ja europarlamenttivaalit

Toimielin: 20 Perusturvalautakunta**Vastuuhenkilö: Perusturvajohtaja, toimii osastopäällikkönä****Perusturvalautakunnan toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Perusturvalautakunta järjestää ja tuottaa palvelut kuntalaisille: <ul style="list-style-type: none"> - sosiaali- ja perhetyö - vajaakuntoisten palvelut - hoivapalvelut - terveyspalvelut - sairaanhoitopalvelut

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 20 Perusturvalautakunta	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarv. muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	2 314	2 280	2 263		2 263	2 292
Toimintamenot	-41 053	-42 084	-41 698		-41 698	-42 276
Toimintakate (netto)	-38 739	-39 804	-39 435	0	-39 434	-39 984

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet joihin perusturvalautakunta osallistuu

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet -2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Lasten, nuorten ja perheiden kohtaamispaikat on kartoitettu ja kohtaamispaikkatoiminta käynnistetty. Kunnan LAPE-ryhmä jatkaa toimintaansa poikkihallinnollisesti.	Kohtaamispaikoissa järjestetyt toimintapäivät. LAPE-kokoontumiset
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Ikäihmisten asumisen muodot kartoitetaan. Kartoituksen perusteella asumisen monimuotoisuutta lisätään.	Tarveselvitys on laadittu. Palveluasumispaikkojen, perhehoitajien, intervallihoidon määrä
Yhteisöllisyyden edistäminen	Lasten, nuorten ja perheiden kohtaamispaikat on kartoitettu ja kohtaamispaikkatoiminta käynnistetty.	Kohtaamispaikoissa järjestetyt toimintapäivät.
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Perusturva osallistuu aktiivisesti lapsiystävällisen kunnan toiminnan suunnitteluun ja toimii lapsiystävällisen kunnan toimintaperiaatteiden mukaisesti.	Unicefin toimintamallin mukaiset kriteerit ja mittarit mm. lapsivaikutusten arviointi.
Toteuma 31.12.	Kohtaamispaikkatoiminnan suunnittelua on jatkettu kahdessa suunnitteluyöryhmässä, joista toisessa suunnitellaan kohtaamispaikkatoimintaa aikuisille ja toisessa lapsille ja perheille. Kohtaamispaikkatoiminta ei ole käynnistynyt vielä vuoden 2020 aikana pandemian vuoksi. Lasten ja perheiden osalta toiminta käynnistetään internetissä ja ulkona järjestettävien tapahtumien kautta.	

Perusturvasta on osallistuttu lapsiystävällisen kunnan toiminnan suunnitteluun sekä LAPE-työryhmässä että Unicefin järjestämään käynnistämistilaisuuteen osallistuen. LAPE-työryhmä on kokoontunut säännöllisesti vuoden 2020 ajan. Perusturvasta on osallistuttu mittarointiin, jolla mitataan kunnan lapsiystävällisyyttä ja toimintatapoja. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma vuosille 2020 – 2023 hyväksyttiin valtuustossa 5.6.2020.

Ikäihmisten palveluiden tarveselvitys on laadittu. Palveluasumispaikkojen, perhehoitajien, intervallihoidon määrää on arvioitu ja ikäihmisten asumisen muodot kartoitettu perusturvalautakunnan päätöksen 5.6.2020 § 44 mukaisesti. Leppävirran kunnan iäkkäiden palvelustrategia vuosille 2021 -2022 hyväksyttiin valtuustossa 9.11.2020.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Hoivapalveluissa kartoitetaan erilaisia ikäihmisten asumisen muotoja	Tarveselvitys on laadittu. Palveluasumispaikkojen, perhehoitajien, intervallihoidon määrä
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Sansia Oy:n lastensuojelupalveluiden kilpailutus jatkuu vuodelta 2019. Leppävirran kunta osallistuu kilpailutuksen valmisteluun. Hoivapalveluissa palvelusetelien käyttö on vakiintunut ja lisääntynyt palveluiden tuottamisen tapa.	Kilpailutuksen valmistuminen Palvelusetelien määrä ja määrärahan käyttö
Toteuma 31.12.	Ikäihmisten asumisen nykyiset muodot ja niiden uudelleen järjestämisen tarve on kartoitettu ja kirjattu Leppävirran kunnan iäkkäiden palvelustrategiaan vuosille 2021-2022. Pohjois-Savon lastensuojelun sijaishuollon palveluiden kilpailutus eteni hankintapäätökseen ja sopimuskausi alkaa 2021 vuoden alusta. Avohuollon palveluiden osalta hankintapäätös siirtyi vuodelle 2021. Leppävirran kunta on perusturvalautakunnan päätöksellä 8.5.2020 § 38 päättänyt osallistua lastensuojelun kilpailutukseen. Palvelusetelit ovat vakiintuneesti käytössä hoivapalveluissa ja palvelusetelin käyttö lisääntyy palveluiden tuottamisen tapana edelleen.	

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Hyvien palveluiden turvaaminen leppävirtalaisille maakuntauudistuksessa	Hallitusohjelman mukaiseen sote-uudistukseen osallistuminen uudistuksen tavoitteiden ja Sote-keskus -ohjelman mukaisesti.	Sote-keskus -ohjelman eteneminen, tarveselvitys laadittu ohjelman tavoitteiden mukaisesti.
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Monialaisen yhteistyön lisääminen koko asiakasprosessien ajalle paljon palveluita ja erityistä tukea tarvitseville asiakkaille.	Monialaisten asiakastyöryhmien kokoukset ja asiakasmäärät.

<p>Palvelujen tasapuolinen saatavuus ja laatu kaikille ikäryhmille</p>	<p>Toimintayksiköiden omavalvontasuunnitelmat päivitetään ja otetaan aktiivisesti käyttöön.</p>	<p>Omavalvontasuunnitelmat kaikissa toimintayksiköissä ajantasalla.</p>
<p>Toteuma 31.12.</p>	<p>Leppävirran kunta on kunnanhallituksen päätöksellä 24.2.2020 § 52 sitoutunut valtakunnallisiin Tulevaisuuden sote-keskus- ja Sote-rakennuudistushankkeisiin. Hankkeet on maakunnallisesti yhdistetty POSOTE20 hankekokonaisuudeksi. Pohjois-Savon liitto hallinnoi ja koordinoi hankkeita. Hankkeisiin suunniteltuja kehittämistoimenpiteitä toteutavat muun muassa alueen kunnat ja kuntayhtymät sekä sairaanhoitopiiri.</p> <p>Leppävirran kunnan sote-keskuksen rakentamiseksi laadittu tarveselvitys käsiteltiin kunnanhallituksessa 14.4.2020 § 91. Suunnittelu on jatkunut kunnanhallituksen päätöksen 18.5.2020 § 120 mukaisesti. Hankesuunnitelman tavoitteena on hahmotella ja arvioida tulevaisuuden palvelutarpeet ja – toimintamallit vuoteen 2040 viimesyksynä laaditun väestöennusteen pohjalta. Palvelutarpeen ja suunniteltujen toimintamallien pohjalta arvioidaan uuden sote-keskuksen edellyttämä uudisrakentamisen tarve ja mahdollisuudet hyödyntää jo olemassaolevia tiloja. Hanketyöskentely on jatkunut vuoden 2020 ajan.</p> <p>Monialaisten asiakastyöryhmien kokoontumiset ovat olleet keskeytyneenä koronavirusepidemian vuoksi keväällä 2020. Yhteistyötä on täytyntä järjestää puhelimitse ja sähköisesti uudelleen. Lasten ja perheiden monialainen asiakastyöryhmä sekä aikuisten monialainen asiakastyöryhmä ovat kuitenkin toimineet vuoden 2020 ajan mahdollisuuksien mukaan.</p> <p>Omavalvontasuunnitelmat päivitettiin poikkeusolojen osalta keväällä 2020. Kokonaisuudessaan omavalvontasuunnitelmat päivitettiin vuoden loppuun mennessä. Omavalvontasuunnitelmat ovat käytössä sosiaali- ja perhetyön vastuualueella, Suvannossa, asuinyksiköissä sekä kotihoidossa.</p>	

<p>Toimiva kuntaorganisaatio</p>		
<p>Tavoitteet 2021</p>	<p>Hankkeet 2020</p>	<p>Mittarit</p>
<p>Palveluiden yhteensovittaminen rahoituspohjan kanssa</p>	<p>Perusturva toteuttaa talouden tasapainotuksen toimenpiteitä suunnitelman mukaisesti.</p>	<p>Talousarvion toteutuminen.</p> <p>Ostopalveluiden laatua ja määrää valvotaan aktiivisesti.</p>
<p>Hyvä työnantajaimago</p>	<p>Perusturva saa rekrytoitua työntekijöitä toimintayksiköihinsä. Leppävirran kuntaan halutaan perusturvan työntekijäksi. Vahva tuki esimiehiltä ja työyksiköiltä perehdyttämiseen ja työssä viihtymiseen.</p>	<p>Yhteistyö sosiaali- ja terveydenhuollon oppilaitosten kanssa, rekrytoidut työntekijät.</p>
<p>Toteuma 31.12.</p>	<p>Talouden tasapainotuksen toimenpiteitä on seurattu säännöllisesti johtoryhmässä ja perusturvan johtoryhmässä. Koronavirusepidemia vaikutti vuoden 2020 aikana kustannuksia lisäävästi erityisesti juuri perusturvan talousarvioon. Talousarvio on ylittynyt koronaviruksesta johtuvista mittavista suojautumisen ja testauksen hankinnoista sekä asiakasmaksujen vähenemisen ja varautumisen vuoksi.</p>	

Ostopalveluiden laatua on tarkasteltu erityisesti tartuntataudeilta suojautumiseen ja poikkeusoloissa toimimiseen liittyen. Laskutuksen seuranta on vahvistettu ja poikkeamiin päästy puuttumaan ajantasaisesti.

Lainsäädännön tulevien vuosien muutokset henkilöstömitoitukseen on vahvistettu heinäkuussa 2020. Henkilöstömitoitusta on asumispalveluihin lisätty lakiuudistuksen mukaisesti.

Tulosalue: 221 Sosiaalihuollon palvelut
Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Perusturvajohtaja

▪ **Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)**

Tulosalue 221	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	2 234	2 264	2 237		2 237	2 286
Toimintamenot	-16 467	-17 499	-17 461		-17 461	-17 816
Toimintakate (netto)	-14 233	-15 235	-15 224	0	-15 224	-15 530

▪ **Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020**

Talousseuranta erityisesti ostopalveluiden osalta

Omavalvonta

Rekrytointi

Toteuma 31.12.2020

Talousseuranta, omavalvonta ja onnistunut rekrytointi on vahvistunut esimiestyön resursoinnin ja uusien johtamisen rakenteiden luomisen avulla. Perusturvan johtoryhmä on kokoontunut säännöllisesti vuoden 2020 ajan joka toinen viikko. Perusturvan johtoryhmän lisäksi taloutta on seurattu säännöllisesti toteutuneissa kunnan ja Kysterin Leppävirran terveyskeskuksen hallinnon työryhmässä, erikseen järjestetyissä Kysterin ja kunnan välisissä neuvotteluissa ja vastuualueiden vastuuhenkilöiden (hoivapalvelujohtaja ja johtava sosiaalityöntekijä) kanssa käydyissä keskusteluissa.

Omavalvontasuunnitelmat on luotu ja päivitetty kaikkiin toimintayksiköihin, kehitysvammaisten päivätoimintaan, asumispalveluyksiköihin, kotihoitoon sekä sosiaalitoimistoon ja perheneuvolaan, joiden omavalvontasuunnitelma on yhteinen. Omavalvontasuunnitelmat on päivitetty toimintaohjein myös koronapandemian osalta.

Rekrytointiin on luotu oma perusturvan kirjallinen toimintaohje, jossa vastuut ja toimintatavat on määritelty. Ohje täydentää kunnan omaa ohjetta. Rekrytointiprosessia on kehitetty ja päätöksentekoa ja -tekoa yhtenäistetty perusturvan johtoryhmässä.

Toimintayksiköiden esimiehet sekä vastuuhenkilöt ovat palauttaneet sisäisen valvonnan arviointitaulukot, eikä niistä ole ilmennyt toiminnan muutoksiin tai reagoitua edellyttäviä poikkeamia.

▪ **Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen**

Sosiaali- ja terveydenhuollon rekrytoinnin haasteet. Rekrytointi vaatii työnantajalta aktiivisuutta ja oma-aloitteisuutta. Haasteeseen tulee vastata esimerkiksi yhteistyöllä sosiaali- ja terveydenhuollon opetusta tarjoavien organisaatioiden kanssa.

Perusturvan asiakkaiden palvelutarpeen oikea arviointi ja palveluiden järjestämisen oikea-aikaisuus. Ostopalveluiden tarpeen määrän kasvu tai ennallaan pysyminen.

Riskiin varautuminen vaatii talouden tarkkaa seuranta kuukausittain ja raportointia poikkeamista ja niiden taustalla olevien syiden selvittämistä ja ratkaisemista. Riskiä tulee hallita säännöllisellä lähiesimiestyöllä sekä tiiviillä taloudenseurannalla, raportoinnilla ja johtamisella.

Omavalvontasuunnitelmat tulee saattaa ajan tasalle ja niitä tulee käyttää aktiivisesti työntekijöiden perehdyttämisessä sekä toimintayksiköiden arjessa.

Toteuma 31.12.2020

Rekrytointiin on pyritty vaikuttamaan monin eri tavoin. Rekrytointia on tehty oma-aloitteisesti ja kouluttautumalla esimerkiksi sijaisrekrytointiin. Rekrytoinnissa on tehty tiivistä yhteistyötä henkilöstöhallinnon kanssa. Yhteistyötä sosiaali- ja terveydenhuollon opetusta tarjoavien organisaatioiden kanssa on tehty mm. Itä-Suomen yliopiston sekä Savon ammattiopiston kanssa. Kunnassa on käynnistynyt työvaltainen lähihoitajakoulutus, joka toteutetaan kunnan tarjoamissa tiloissa ja Leppävirran kunnan sekä yksityisten palveluntuottajien toimintayksiköissä.

Palvelutarpeen arviointia on vahvistettu kotihoidossa, jonne on perustettu yksi uusi palveluohjaajan virka ja rekrytoitu työntekijä. Palveluiden järjestämisen oikea-aikaisuuden varmistamiseksi on työskennelty yhteistyössä sosiaali- ja terveydenhuollon kehittämisen työryhmissä. Samoin vuoden 2020 aikana on järjestetty säännöllisesti työn oikea-aikaisuuden varmistamiseksi asiakastyön työryhmiä, joilla varmistetaan asiakkaan asian kulku ja eteneminen palvelujärjestelmässä.

Sosiaali- ja perhetyön palveluiden ostot vähenivät vuodesta 2019 vuoteen 2020 yhteensä 206 118 €. Vajaakuntoisten palvelualueella sekä hoivapalveluissa palveluiden ostot pysyivät lähes ennallaan. Myös terveystaloudessa ja sairaanhoitopalveluissa molemmissa kustannukset pysyivät edelliseen vuoteen verrattuna lähes ennallaan. Kustannusten kasvuun vaikutti erityisesti koronapandemiasta johtuvat suojaus-, testaus- ja varautumiskustannukset eli aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnat. Talousarvion ylitykseen vaikutti lisäksi osin ennakoimattomat ostopalvelut mm. lastensuojelun sijaishuollon kustannusten osalta.

Omavalvontasuunnitelmat on saatettu ajan tasalle aiemmassa kohdassa esitellyn mukaisesti.

▪ Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja tulosalue 221

Perustiedot	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä, josta	125,19	124,2	129,74	128,74
Johtamisen tukipalvelut	1,55	1,55	1,55	1,55
Sosiaali- ja perhetyö	8,65	8,15	11,65	11,15
Vajaakuntoisten palvelut	10,04	8,5	10,04	9,04
Hoivapalvelut	106,5	106	106,5	107

Vastuualue: *2101 Sote johtamisen tukipalvelut*

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Tulosalueen tehtävänä on huolehtia perusturvalautakunnan päätöksenteon edellytyksistä sekä osaston hallinnosta. Huolehditaan henkilöstön työhyvinvoinnista ja osaamisesta

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2101	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	36	11	0	0	0	0
Toimintamenot	-176	-181	-173	0	-173	-185
Toimintakate (netto)	-140	-170	-173	0	-173	-185

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Taloudellisuus, talouden seuranta
Rekrytointi ja perehdyttäminen

Toteuma 31.12.2020

Katso tulosalueen / 221 sosiaalihuollon palvelut sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Riskinä on talousarvion ylittyminen, lautakunta seuraa talouden toteutumista jokaisessa kokouksessaan ja päättää taloutta tasapainottavista toimenpiteistä. Riskinä on ostopalveluiden tarpeen määrän kasvu tai ennallaan pysyminen. Riskiin varautuminen vaatii talouden tarkkaa seuranta kuukausittain ja raportointia poikkeamista ja niiden taustalla olevien syiden selvittämistä ja ratkaisemista. Riskiä tulee hallita säännöllisellä lähiesimiestyöllä sekä tiiviillä taloudenseuranalla, raportoinnilla ja johtamisella.

Riski on myös koulutetun ja osaavan työvoiman saatavuus erityisesti määräaikaisiin tehtäviin. Rekrytointi vaatii työnantajalta aktiivisuutta ja oma-aloitteisuutta. Haasteeseen tulee vastata esimerkiksi yhteistyöllä sosiaali- ja terveydenhuollon opetusta tarjoavien organisaatioiden kanssa. Perehdytysvastuut tulee olla sovittuna.

Toteuma 31.12.2020

Katso tulosalueen / 221 sosiaalihuollon palvelut merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja

Perustiedot henkilöstömäärä	TP 2018	TP2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä	1,55	1,55	1,55	1,55
Hallinto	1	1	1	1
Toimistopalvelut	0,55	0,55	0,55	0,55

Vastuualue: 2202 Sosiaali- ja perhetyö

Vastuuhenkilö: johtava sosiaalityöntekijä

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Vastuualue järjestää sosiaalityön, perheneuvolan ja perhetyön palvelut kuntalaisille.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2202	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	188	177	198	0	198	148
Toimintamenot	-4 420	-4 368	-3 878		-3 878	-4 158
Toimintakate (netto)	-4 232	-4 190	-3 680	0	-3 680	-4 011

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Lastensuojeluilmoitusten määrä on kasvanut, mikä on merkinnyt myös palvelutarpeen arviointien määrän ja siten palveluiden myöntämisen määrää sekä lastensuojelussa että sosiaalihoitolain mukaisissa palveluissa. Palveluiden ostoista aiheutuvia kustannuksia on kuitenkin pystytty vähentämään edellisestä vuodesta, koska palveluita on tuotettu huhtikuusta 2020 alkaen osittain omana toimintana.

Perheoikeudellisten palveluiden tarve on vähentynyt. Sopimuksia on tehty huomattavasti vähemmän huoltajuus, tapaamis-, asumis-, isyys- ja elatusasioissa kuin aiemmin.

Päihdepalveluiden tarve on kasvanut avohoitokäyntien osalta, laituskuntoutusta on järjestetty vähemmän. Tosin päihteiden käytöstä johtuvaa palveluasumista on myönnetty enemmän. Päihteiden käytöstä johtuvaa palveluasumista ei ole eroteltu taulukossa, vaan kustannukset sisältyvät vajaakuntoisten vastuualueen psyk. asumispalveluihin.

Vaalijalan kustannukset ovat kasvaneet, osin kustannusten nousuun on voinut vaikuttaa kustannusten laskentatavan muutos. Vammaispalveluissa henkilökohtaisen avun kustannukset ovat nousseet suhteessa vammaispalveluiden kokonaisuuskasmäärän laskuun.

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä	8,15	12,15	11,15
Tulosyksikkö: 2205 Sosiaalityö			
2207,2210,2211,2212,2219			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Toimeentulotuki:			
Täydentävä	73 297	75 000	62 662
Ennaltaehkäisevä	33 259	30 000	43 669
Toimeentulotukiruokakunnat			
Lastensuojelu	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Lastensuojeluilmoitusten lkm	183	180	224
Palvelutarpeen arvioinnit	64		91
Sosiaalihuoltolain muk. asiakkaat vuoden aikana	42		180
Avohuollon asiakkaat vuoden aikana	80	60	71
Kodin ulkopuolelle sijoitetut vuoden alusta	22	20	20
Hoitopäivät	4 866	5 700	4875
Jälkihuollossa olevat vuoden aikana	9	18	16
Päihdepalvelut	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Avohoitokäynnit (käynnit ja puhelut)	156	140	227
Laitoskuntoutus hoitopäivät	142	150	40
Vammaispalvelut	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Asiakkaat vuoden aikana	273	280	244
kuljetuspalveluasiakkaat	219	240	220
Lastenvalvoja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Isyys-, elatus-, huolto- ja tapaamisoikeus sop.	249	190	194
isyiden selvityksiä	40	28	34
elatus- ja huoltosopimuksia	231	160	160
Vastuualue: Perheneuvolatyö			
Kustannuspaikka 2360			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä			
Perheneuvola	2	2	2
Asiakkaita vuoden aikana	118	100	138
€/asiakas	1 310,00	1 400,00	1027,93
Vastuualue: Perhetyö			
Kustannuspaikka 2380			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä			
Kustannukset	44 765	47 129	46 149
Asiakaskäynnit	309	300	260
Asiakasperheet vuoden aikana /	17	20	14
Menot /asiakas	2 633	2 300	3296

Vastuualue: 2311 vajaakuntoisten palvelut

Vastuuhenkilö: perusturvajohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon palvelut kehitysvammaisille ja mielenterveyskuntoutujille.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2311	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	157	126	136		136	126
Toimintamenot	-4 200	-4 363	-4 353		-4 353	-4 406
Toimintakate (netto)	-4 043	-4 237	-4 216	0	-4 216	-4 280

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä			
Suvanto, sis. Kv-huollon esimies	8,5	9,04	7,96
Avohuollon ohjaus	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Avohuollon asiakkaat	86	90	85
Kuntoutusohjaus	84	90	89
poliklinikkakäynnit	133	130	108
Päivä- ja työtoiminta	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Paasonkallion/Suvannon käyttöpäivät / kokopäivä	4 512	4 500	5186
Iltapäivähoitopäivät	893	780	714
meno/käyttöpäivä	88	91,25	121,42
päivätoiminnan ostopalvelupäivät		120	410
Päivä- ja työtoiminta Vaalijalassa	1693	1 360	1951
Avotyötoiminnassa asiakkaita	4		4
Perhehoito	TP 2019	TA 2020	TP 2020
perhehoitopäivät	1141	1 125	1906
perhelomituspäivät	38		0
Asumispalvelut	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Palveluasumispaikat	38	41	38
Asumispäivät	13 870	14 985	9120
nettomeno/pvä	118	137	147,23
Asumispalveluasiakkaat Vaalijala	4		4
Laitoshoito (Vaalijala)	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Laitoshoitoasiakkaat 31.12. (jatkuva)	3	4	5
Laitoshoitopäivät; sis. tilapäisen	1 599	1 960	1062
Menot /laitoshoitopäivä	434	446,37	739

Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Mt-päivätoiminta			
(ostopalvelut Ukonhattu ry:ltä, Mt tuki ry:ltä)			
Kustannukset	93 086	85 650	82 337
Asiakkaat; Mt-tuki ry kotikuntoutus	46	48	33
Ukonhattu ry; päivätoiminta	16	15	12
/asiakas	1 501,00	1 359,52	1821,71
Psyk. Asumispalvelut	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Palveluasumisasiakkaat 31.12.	32	25	33
hoitopäivät (sis.intervallit)	9 042	8 400	10 315
Nettomeno/asumispäivä	95,7	92,37	91,02
Menot €/asiakas	27 057,00	31 036,32	28 416
Tukiasukkaat	3	2	2

Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut

Vastuuhenkilö: hoivapalvelujohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa sosiaalihuollon asumispalveluiden palvelut ikääntyneille kuntalaisille sekä kotihoidon palvelut apua ja hoivaa tarvitseville kuntalaisille.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2503	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	1 890	1 950	1 902	0	1 902	2 012
Toimintamenot	-7 847	-8 588	-9 057		-9 057	-9 066
Toimintakate (netto)	-5 957	-6 638	-7 154	0	-7 154	-7 054

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Sairuspoissaolot ovat hoivapalveluissa jopa 10 kalenteripäivää keskimääräistä korkeammat. Tavoitteena on ollut sairauspoissaolosten vähentäminen siten, että ollaan samalla tasolla kuin muu organisaatio. Tavoite on ollut tätä kautta parantaa henkilöstön työssäjaksamista, työkykyä ja hyvinvointia ja vähentää sijaiskustannuksia olennaisesti.

Sairuspoissaolosten määrän vähentämiseksi on laadittu yksityiskohtainen toimintasuunnitelma sisältäen mm. aktiivisen ja ennaltaehkäisevän työnantajan toiminnan mm. korvaavan työn ja varhaisen puuttumisen näkökulmasta. Sairuspoissaolosten määrän kasvuun on vaikuttanut koronapandemia ja sen edellyttämät lyhyet poissaolot tartuntataudin ennaltaehkäisyn näkökulmasta. Myös pitkäkestoisella koko vuoden jatkuneella kriisitilanteella on ollut vaikutusta henkilöstön jaksamiseen.

Säännöllisen kotihoidon asiakasmäärän merkittävä vähennys selittyy laskentatavan oikaisulla. Aiemmassa tilinpäätös asiakasmäärässä on ns. päällekkäisiä asiakkuuksia. Sama asiakas on voinut saamansa palvelun mukaisesti tilastoitua lukuun useamman kerran.

Hoivapalveluiden kustannuksiin on vaikuttanut erityisesti koronapandemiasta aiheutuneet tarvikkehankinnat. Suojautumiskustannukset olivat merkittäviä keväällä 2020. Samoin kustannuksia kasvattivat yksityisille palveluntuottajille maksetut korvaukset sopimukset ylittävistä suojainhankinnoista.

Vastuualue: 2503 Hoivapalvelut			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä	106	101	107
Tulosityksikkö : 2501 Hoivapalvelut hallinto			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Hallinto	1	2	2
Varahenkilöstö	4	4	4
Tulosityksikkö: 2410 Kotihoitopalvelut			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstö/kotihoitopalvelut	38	38	38
Kotipalvelun asiakkaat vuoden aikana			521
Säännöllisen kotihoidon asiakkaat	716	756	364
Asiakaskyselyjen keskiarvo (asteikko 1-10)	8,5	8,5	8,5
Sairaspoissaoloprosentti, hlömäärä x 365 = päivää vuodessa, laskelmassa oletetaan, että sijaisuuksissa on sijainen, sairauspoissaolopäivät x 100 jaetaan päiviä vuodessa.	6,20 %	5 %	10,60 %
Palveluseteliasiakkaat	48	59	26
Omaishoidontukiasiakkaat	159	149	141
Sotaveteraanit	12	12	5
Sotainvalidit	2	2	5
Nettomeno € / kuntalainen	216,89	296	335,04
Tulosityksikkö: 2520 Asumispalvelut			
Toiminta- ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä	60	55	63
Tehostetun asumispalvelun paikat (sis vuorohoitopaikat)	91	91	91
Henkilöstö/päivätoiminta	2	2	1
Päiväosaston asiakkaat	81	80	38
Käyttöaste prosentti Virrankoti	98	98	98
Käyttöaste prosentti Herrankukkaro	100	100	99
Asiakastyytyväisyyskyselyt (asteikko 1-4)	3,8	3,75	3,75
Sairaspoissaoloprosentti, kts. laskentamalli 2410 kohdasta	9,1	7,5	9,0
Vuorohoito/lyhytaikainen asuminen	2155	2040	1 593
Asumispalvelut ostopalveluna, päivät	1095	1095	730
Palvelusetelit	56	47	52
Asiakkaat, jotka odottavat asumispaikkaa ko. ajankohtana	28	24	45
Nettomeno € /asumisvrk	71,12	105	69
HOIVAPALVELUT €			
Käyttömenot	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Käyttötulot	8 587 916	9 056 829	9 066 211
Nettomeno € / kuntalainen	1 950 286	1 902 495	2 011 915
Nettomeno € / kuntalainen	702	753	751
Asukasmäärä	9 453	9 500	9 387

Tulosalue: 241 Terveyden- ja sairaanhoitopalvelut

Vastuhenkilö: Perusturvajohtaja

Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue järjestää terveyden- ja sairaanhoitopalvelut kuntalaisille. Terveydenhuollon palvelujen järjestämisvastuu on Pohjois-Savon sairaanhoitopiirillä, jonka liikelaitos Kysteri tuottaa perusterveydenhuollon palvelut. Sairaanhoitopalvelut kuntalaisille tuottaa pääosin Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri ja Varkauden kaupunki.

Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 241	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	44	16	26	0	26	6
Toimintamenot	-24 410	-24 585	-24 237		-24 237	-24 461
Toimintakate (netto)	-24 367	-24 569	-24 211	0	-24 211	-24 454

Vastuualue: 2402 Terveyspalvelut**1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Terveydenhuollon palvelut tuottaa kuntalaisille Kysteri-liikelaitos. Kuntastrategian mukaiset tavoitteet Kysteri-liikelaitoksen osalta määritellään vuosittain kunnan ja Kysteri-liikelaitoksen välillä laadittavassa palvelusopimuksessa. Kysteri-liikelaitos määrittelee itse operatiiviset tavoitteensa huomioiden kuntien väliset palvelusopimukset.

Kysterin palvelujärjestelmän tavoitteena on turvata palvelujen saatavuus ja saavutettavuus. Tavoitteena on myös tukea palveluiden tuottamisessa kuntien kotihoidon ja muun sosiaalitoimen sekä erikoissairaanhoidon tarkoituksenmukaista toimintaa ja keskinäistä työnjaon porrastusta. Palvelujen rahoitustason tulee vastata kuntien taloudellisia mahdollisuuksia huomioiden kuitenkin lainsäädännön edellyttämät vaatimukset.

Kysteri vastaa alueensa väestön terveyden edistämisestä ja toimii kumppanuudessa kuntien kanssa kehitettävässä terveellistä ja turvallista väestön hyvinvointia edistävää elin- ja asuinympäristöä. Palvelujen tuottamistapojen kehittämällä pyritään parantamaan tuottavuutta ja varautumaan ikärakenteen muutokseen sekä työvoiman saatavuuden turvaamiseen. Työntekijöiden sitoutumista ja osaamisen ylläpitämistä edesautetaan. Palveluprosessien kehittämisessä pyritään hyödyntämään uutta informaatioteknologiaa.

Kehittämistyötä vaativat osa-alueet

1. Palvelurakenteen ja palveluiden toimivuuden sekä toimintaolosuhteiden arvioiminen
2. Uusien toimintatapojen arviointi ja käyttöönotto
3. Hoito- ja palveluketjujen uudelleen arviointi ja yhteistyön syventäminen (kunnat ja erikoissairaanhoito)
4. Digitalisaation edistäminen ja ICT – ratkaisujen hyödyntäminen
5. Toiminnan laadun, vaikuttavuuden ja kustannustehokkuuden mittaaminen
6. Väestön terveet elämäntavat ja kansansairauksien ehkäisy, heidän osallisuutensa ja yhteisöllisyyden lisääminen sekä ympäristön terveys ja arjen turvallisuus (HYTE tavoitteet)

Vuoden 2020 palvelusopimuksen toimintaan liittyvät tavoitteet ovat:

- Ylläpitää päiväaikaisen vastaanotto toiminnan hyvää saatavuutta ja saavutettavuutta
- Toimintakäytäntöjen jatkuva kehittäminen ja arviointi
- Pitkäaikaishoidon vähentäminen vuodeosastoilla.
- Kuntouttavan toiminnan ylläpitäminen ja alueen väestön hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen yhteistyössä kuntien kanssa
- Sähköisten palvelujen käyttöönotto palvelutuotantoon.

- Hoitohenkilöstön osaamistasokuvausten hyödyntäminen koulutussuunnitelman laadinnassa ja resursien suunnitelmallisessa kohdentamisessa.
- Talouteen ja toimintaan liittyvän raportoinnin kehittämistyössä mukana oleminen.

(Lähde: Kysterin palvelusopimus vuodelle 2020)

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2402	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	0	4	0	0	0	0
Toimintamenot	-9 179	-9 352	-8 626		-8 626	-9 309
Toimintakate (netto)	-9 179	-9 348	-8 626	0	-8 626	-9 309

Vastuualue: 2402 Terveydet			TA 2020			TP 2020			Hinnasto€	Laskutettu
Ostot Kysteriltä	TP 2019		kpl	€	Yhteensä	Kpl	a hinta	Tot €	Tot €	
Tuotteet	kpl	Yhteensä	kpl	€	Yhteensä	Kpl	a hinta	Tot €	Tot €	
Avohoido		4 617 652			4 310 281	53 473		3 982 833	4 486 353	
Fysioterapia						TP 2020	TP 2020	TP 2020		
yksilökäynnit	885	90 270	885	100	88 500	984	100	98 400		
ryhmät	299	30 498	305	90	27 450	87	90	7 830		
apuvälinekäynnit	364	21 476	536	60	32 160	294	60	17 640		
Kouluterveydenhuolto	2 431	123 981	2 126	51	108 426	1 927	51	98 277		
Lastenneuvola	1 425	72 675	1 430	51	72 930	1 222	51	62 322		
Äitisyseuvola	830	42 330	900	51	45 900	839	51	42 789		
Sairaanhoidajan vast						TP 2020	TP 2020	TP 2020		
käynnit	13 522	540 880	15 577	40	623 080	11 330	40	453 200		
puhelinkontaktit	11 841	82 887	10 958	30	328 740	14 625	30	438 750		
hoitajan etävastaanotto uusi				40		76	40	3 040		
sh.ryhmät			143	30	5 720	41	30	1 230		
Lääkäriavustajan vast						TP 2020	TP 2020	TP 2020		
käynnit	12 265	1 606 715	12 608	160	2 017 280	11 203	160	1 792 480		
etälääkäri uusi				120		1	120	120		
Konsultaatiot			1 500	45	67 500	3 591	45	161 595		
puhelinkontaktit	2 658	37 212	2 981	45	134 145	3 029	45	136 305		
Mielenterveydsto	1 991	228 965	2 036	115	234 140	1 653	115	190 095		
Puheterapia	559	51 987	631	100	63 100	432	100	43 200		
Toimintaterapia			100	123	12 300	0	123	0		
Päivystys	1 815	284 955	1 937	180	348 660	1 417	180	255 060		
Erikoisl. kons.	645	212 205	401	250	100 250	722	250	180 500		
						TP 2020	TP 2020	TP 2020		
Vuodeosasto	TP 2019	3 659 354	kpl	€	3 287 895	18 525		3 182 845	3 575 980	
lyhyt hoito	12 940	2 393 900	11 122	185	2 057 570	12 418	185	2 297 330		
pitkäaikaishoito	6 748	978 460	8 485	145	1 230 325	6 107	145	885 515		
						TP 2020	TP 2020	TP 2020		
Suun terveydenhoito	TP 2019	728 424	kpl	€	894 120	10 732		725 940	865 758	
hammaslääkäri	10 457	836 560	10 100	75	757 500	8 100	75	607 500		
suuhygienisti	2 724	136 200	3 036	45	136 620	2 632	45	118 440		
Yhteensä	TP 2019	9 005 430			8 492 296	82 730		7 891 618	8 928 091	
Kysterille asetettu 240 000 eur säästövelvoite TA 2020 määrärahaan										
Kunnan osuus kirjanpidon mukaisista nettomenoista 8 928 091 eur										
Lisäkantoa 435 795										
Lisäksi perusturvalautakunnan asettama 240 000 säästövelvoite ei toteudu										

TA 2020 hinnastoon nähden toteutunut nettomeno avohoidossa ja suun terveydenhuollossa on 1,2 krt korkeampi ja vuodeosastohoidossa 1,1 krt korkeampi.

Perusturvalautakunta asetti kokouksessa 30.10.2019 § 42 säästövelvoitteen Kysterille 240 000 euroa vuodelle 2020 palvelusopimuksen sisältöä noudattaen. Keinot talouden tasapainottamiseksi edellä mainitun tavoitteen verran sovittiin Kunta-Kysteri yhteistyöryhmässä sekä Leppävirran kunnan ja Kysterin välisissä yhteistyö- ja sopimusneuvotteluissa.

Kunnan ja Kysterin välinen yhteistyö eri työryhmissä jatkui vuoden 2020 ajan. Työryhmiä on ollut sekä kehittämisen että asiakasasioiden osalta säännöllisesti viikoittain.

Perusturvalautakunnan Kysterille asettama säästövelvoite ei täyttynyt ja lisäkanto vuoden ajalta oli 435 795 €. Kustannuksia koronasta aiheutuen on arvioitu testaukseen kohdentuneen vuoden 2020 aikana noin 170 000 €, muita kustannuksia on aiheutunut varautumisesta ja suojautumisesta.

Vastuualue: 2601 Sairaanhoitopalvelut**1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Vastuualue hankkii lainmukaiset erikoissairaanhoidon, ensihoidon ja muun sairaanhoidon palvelut. Kuntastrategialla ei voida suoranaisesti ohjata lakisääteisten sairaanhoitopalvelujen tuottamista. Kunnat osallistuvat kuntayhtymien tavoiteasetteluun toimimalla osaltaan kuntayhtymien hallinnossa.

2. Perusturvalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 2601	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	44	12	26	0	26	6
Toimintamenot	-15 231	-15 233	-15 611	0	-15 611	-15 152
Toimintakate (netto)	-15 188	-15 221	-15 585	0	-15 585	-15 146

Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit**VASTUUALUE: 2601 Sairaanhoitopalvelut**

Pohjois-Savon SHP (=KYS), Varkauden sairaala, muut erikoissairaanhoidon sairaalat, muut sairaalat

VASTUUALUE: 2601 Sairaanhoitopalvelut	TP 2019	TA 2020	TP 2020
KYS erikoissairaanhoito			
Toimintatuotot €	6 131	26 000	6 248
Toimintakulut €	-12 713 402	-13 166 000	-13 466 094
(sis.netto menot €)	12 719 533	-13 140 000	-13 459 847
Toiminta			
Hoitopäivät	6 223		6 005
Hoitojaksot	1 534		1 460
Avohoitokäynnit	14 712		14 747
Leikkaukset	752		692
Ensihoito	TP 2019	TA 2020	TP 2020
toimintakulut €	-520 545	-534 072	-539 240
Varkauden aluesairaala	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Toimintakulut	-1 728 109	-1 850 000	-1 067 977
Hoitopäivät			319
Hoitojaksot			77
Avohoitokäynnit			4 369
Kaihileikkaukset			104
Muu erikoissairaanhoito	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Toimintakulut €	-25 898	0	-24 374
Muut sairaalat	TP 2019	TA 2020	TP 2020
(Matti ja Liisa koti, kuntoutuskoti Oiva, Kuel siirt. palvelusuhteet)			
Toimintatuotot €	18 328		0
Toimintakulut €	-134 235	-61 340	-54 312
Nettomeno €	-115 907	-61 340	-54 312

Sivistysosasto

Leppävirran kunnan sivistysosastoon kuuluvat perusopetus, lukiokoulutus, varhaiskasvatus sekä kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut sisältäen nuorisopalvelut. Lisäksi vastuu hyvinvoinnin edistämiseen liittyvästä moniammatillisesta yhteistyöstä on sivistysosastolla. Osastopäällikkönä toimii sivistysjohtaja. Sivistyspalveluiden toimintaa ohjaa ja valvoo kaksi luottamustoimielintä: koululautakunta sekä kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta. Nuorisovaltuustolla on oikeus nimetä lautakuntiin edustajansa. Heillä on siellä puhe- ja läsnäolo-oikeus lukuun ottamatta salassa pidettävien asioiden käsittelyä.

Toimielin: 30 Koululautakunta

Vastuuhenkilö: Sivistysjohtaja

1. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 30	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	869	636	0	636	885
Toimintamenot	-14 081	-14 051	0	-14 051	-13 904
Toimintakate (netto)	-13 212	-13 415	0	-13 415	-13 019

2. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Viihtyisyyden edistäminen monipuolisin hankkein (Liikkuva opiskelu, PRO-VAKA ja PRO-koulutoiminta, kerhotoiminta, tilojen yhteiskäyttö, toimiva vanhempiyhdistys) 5 –vuotiaiden maksuttomuuskokeilu Unicefin lapsiystävällinen kunta -ohjelma	Hankkeiden toteutumisen seuranta, tilojen käyttöaste, osallistujien määrät Osallistumisaste lähellä 100 %
Tavoitteet -2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Yhteisöllisyyden edistäminen	Yhteisöllisyyden edistäminen	Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-viisari, kouluterveyskysely).
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana	Kouluyhyvinvoinnin edistäminen.	Oppilashuollon seuranta (oppilashuollon ohjausryhmä) Hyvinvointimittaristo (TEA-viisari, kouluterveyskysely, kouluviihtyvyysskysely).
Toteuma 31.12.	Hankkeiden toiminta on toteutunut suunnitelmien mukaisesti, kunnes koulut siirtyivät etäopetukseen ja varhaiskasvatuksen osalta suositeltiin lasten jäädään kotiin Covid-19-pandemian vuoksi 18.3.-13.5.2020. Etäohjauksessa pyrittiin kiinnittämään mahdollisuuksien mukaan huomiota lasten hyvinvointiin ja liikkumiseen, ja kouluruokaa korvaamaan tarjottiin perheille ruokaraha etäopetuksessa oleville oppilaille. Unicefin lapsiystävällinen kunta ohjelma käynnistettiin maaliskuussa aloituskoulutuksella, ja alkukartoitus toteutettiin loppuvuoden 2020 aikana, yksi osio tammikuussa 2021. Koordinaatioryhmänä toimii hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen (HYTE) työryhmä. Lastenparlamentin valmistelu siirtyi vuoden 2021.	

5-vuotiaiden maksuttomuuskokeilussa on ollut mukana 92% 5 –vuotiaista lapsista. Kokeilu jatkuu keväälle 2021 asti.

Syyslukukausi 2020 toteutui lähiopetuksessa esiopetuksesta lukioon saakka valtakunnallisia ja alueellisia pandemiaohjeita noudattaen. Kouluhyvinvoinnin kehittämiseen on kiinnitetty huomiota yhteistyössä nuorisopalveluiden kanssa.

Oppilashuollon ohjausryhmä on kokoontunut säännöllisesti, sekä osallistunut LAPE-ryhmän kanssa lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman laatimiseen, suunnitelma hyväksyttiin kesäkuun valtuuston kokouksessa. TEA-viisarin ja kouluterveyskyselyn tulokset on käsitelty oppilashuollon ohjausryhmässä sekä yksikkökohtaisissa ryhmissä, ja niiden pohjalta on laadittu kehittämissuunnitelmia yksiköittäin. Covid-19 –tilanteen pohjalta opetushallituksen sekä terveyden- ja hyvinvoinninlaitoksen edellyttämät varautumis- ja toimintasuunnitelmat on laadittu toimipisteittäin ja –alueittain.

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen/ yrittäjyyskasvatus	Yrittäjyyskasvatus varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle (Yrityskylä, TET, yrittäjyyskurssi)	Yrityskylä-kävijämäärät Lukion yrittäjyyskurssille osallistujamäärät Opetussuunnitelmissa huomioitu
Matkailutulon lisääntyminen kunnassa	Vokkolan alue matkailullisen kehittämisen kärrä: Leppäkertun koulun mahdollisuudet matkailuyhteistyössä (majoitus, ryhmätyöt, tilaisuudet) Kansainvälisen matkailun edistäminen/ kouluyhteistyö	Tilojen käytön seuranta Kävijämäärät
Toteuma 31.12.	Lukion yrittäjyyskurssi toteutui suunnitellusti. Yrityskylä toteutui myös suunnitelmien mukaan 13.3. saakka, ja lähes kaikki ohjelmaan osallistujat pääsivät osallistumaan Yrityskylä-käynteihin. Yrityskylä-konseptiin on pandemian johdosta kehitetty etäopetukseen soveltuvia ohjeita ja versioita opetuksen tueksi. Varhaiskasvatuksen, perusopetuksen sekä lukiokoulutuksen yhteinen yrittäjyyskasvatusprojekti ”Polku yrittäjyyteen” käynnistyi ELY:n hankerahoituksen tuella syksyn 2020 aikana. Tilojen yhteiskäyttö Vesileppis Areenan kanssa on ollut ajankohtaista pandemia-ajan lähiopetusjärjestelyissä: Leppäkertun koulun opetusryhmiä on jaettu myös Areenan tiloihin. Syyslukukausi on tuonut sisäliikuntapaikkojen osalta lisäpaineita lukion salin poistuttua käytöstä, mutta hyvällä yhteissuunnittelulla liikuntapaikkojen osalta toiminta on saatu helposti sujuvaksi. Covid-19 on hieman vähentänyt ulkopuolisen käytön määriä. Kunnanhallitus siirsi päätöksenteon tilojen käyttöohjeistuksen ja vuokrien osalta kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunnan valmisteluun.	

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja kolmannen sektorin kanssa Koulu- ja päiväkotiruokailu kehittämiskohdeena yhteistyössä ateriapalveluiden kanssa	Liikuntapaikkojen käytön seuranta, Liikkuva koulu/opiskelu –toiminnan seuranta Kouluterveyskysely
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Palveluiden tarjonnan suuntaaminen todellisen asiakastarpeen mukaan	Lapsi-/oppilasmäärä, tila/oppija, henkilöstömäärä

<p>Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut</p>	<p>Asiakaspalautteen systemaattinen kerääminen ja hyödyntäminen</p> <p>Ennaltaehkäiseviin palveluihin panostaminen</p> <p>Oppilashuollon yhteistyön kehittäminen varhaiskasvatuksesta toiselle asteelle saakka</p>	<p>Asiakaspalautteet toteutetaan opetussuunnitelmissa kirjatulla tavalla</p> <p>ProVaka-hankkeen pilottiin osallistuminen ja toteuttaminen suunnitelman mukaan</p> <p>Kunnan LAPE –työhön osallistuminen</p> <p>Yhteistyöryhmien kokoontumiset</p>
<p>Tehokas ja ennakoiva viestintä</p>	<p>Aktiivinen vuoropuhelu ja yhteistyö kuntalaisten ja eri toimijoiden kanssa modernein keinoin.</p> <p>Digitaalisten palveluiden ja asiain kehittäminen, riittävä tuki eri asiakasryhmille</p>	<p>Daisy, Wilma, nettisivut, vanhemmapaintapaamiset, palautekyselyt</p>
<p>Toteuma 31.12.</p> <p>Kouluterveyskyselyn tulokset on käsitelty monialaisesti oppilashuollon ohjausryhmässä. Nuorisovaltuusto on ollut aktiivisesti yhteistyössä kartoittamassa ja suunnittelemassa koulujen ja ateriapalveluiden kanssa kouluruokailun tilannetta ja kehittämistä. NUVA:n toimesta tehtiin kouluille kouluruokakyselyt. Ateriapalvelut muokkasivat kouluruokatarjontaa oppilaskunnan toiveiden pohjalta, ja kehittämissyhteistyö jatkuu. Myös varhaiskasvatuksessa ateriapalveluiden kanssa on kehitetty lasten ruokatarjontaa. Liikuntapaikkojen yhteiskäyttö on sujunut pääsääntöisesti hyvin liikunnan opetuksen suunnittelutyöryhmässä käsitellyn palautteen mukaan. Tiedottamisessa on ollut kevättalvella joitakin puutteita ja pari kertaa on tullut päällekkäinen varaus. Hyvällä yhteistyöllä toimijoiden kesken ja rytmittämällä opetussuunnitelmia liikuntapaikkojen käyttö toteutuu sujuvasti ja tilat ja alueet ovat tehokkaassa käytössä normaaliaikana. Koronapandemian johdosta kevät 2020 oli poikkeuksellinen ja liikuntapaikat pidettiin suljettuina liikuntatoiminnalta. Syyslukukausi 2020 toteutui liikuntatoimintojen osalta varhaiskasvatuksen ja koulujen näkökulmasta sujuvasti ja lähes normaalisti pandemiaohjeistukset huomioiden. Kouluilla Wilma sekä varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa Daisy ja Wilma ovat olleet tehokkaita viestintäkanavia.</p>		

<p>Toimiva kuntaorganisaatio</p>		
<p>Tavoitteet 2021</p>	<p>Hankkeet 2020</p>	<p>Mittarit</p>
<p>Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät</p>	<p>Henkilöstön osaamisen kehittäminen.</p> <p>Henkilöstön työhyvinvointia ja työssäjaksamista edistävien toimien kehittäminen.</p>	<p>Henkilöstön moniosaamista tukeva koulutus (koulutusten ja osallistujien määrät).</p>
<p>Tavoitteet 2021</p>	<p>Hankkeet 2020</p>	<p>Mittarit</p>
<p>Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen</p>	<p>Investointihankkeiden ja palveluiden arviointimenetely. Nykyisten palveluiden ja kohteiden priorisointi.</p>	
<p>Tuottavuuden nostaminen</p>	<p>Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö.</p>	<p>Toimitilojen käyttöaste.</p>
<p>Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitettut toimitilat</p>	<p>Huonokuntoisista toimitiloista luopuminen. Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö.</p>	<p>Tilojen käyttöaste, sisäilma- ja rakennetutkimukset</p>
<p>Toteuma 31.12.</p> <p>Opetushenkilöstö on osallistunut opetussuunnitelmauudistusten edellyttämiin koulutuksiin, esim. perusopetuksessa varhennetun A1-kielen koulutukset ja ICT-koulutukset. Covid-19 –tilanteen myötä koulutukset on toteutettu etäyhteyksien välityksellä. Työnohjausta on järjestetty toimipistekohtaisten tarvekartoitusten perusteella. Varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa henkilöstön osaamista on vahvistettu mm. AVI:n järjestämällä maksuttomilla koulutuksilla. Lisäksi ensiapuvalmiudet on päivitetty ja koko henkilöstölle on alkanut syksyllä leikkipedagogiikan kehittäminen. Esimiehet ovat saaneet esimiestyön kehittämiseen koulutusta.</p> <p>Kivelän koulun tiloissa tehdyissä sisäilmatutkimuksissa ei ole havaittu puutteita, ja tiloja on kunnostettu lukion siirtymistä varten. Lukion toiminta alkoi Kivelän koulun tiloissa suunnitellusti elokuussa 2020.</p> <p>Tilojen monikäyttöisyyttä on lisätty lukion toiminnan Kivelän koulun yhteyteen siirtymisen myötä. Valtuustosalin remontoitu, ja ylioppilaskirjoitukset järjestetään valtuustosalissa syksystä 2020 alkaen. Lukion toimintaa on järjestetty myös kunnantalon alakerran liiketilassa.</p>		

- **Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020**

Koulujen ja varhaiskasvatuksen hyvinvoinnin edistäminen, toimintakulttuurin kehittäminen sekä yhteisten toimitilojen joustava käyttö ja käyttöasteen lisääminen. Asiakaspalautteen kerääminen ja hyödyntäminen.

- **Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen**

Palvelutarpeen ennakointi lyhyellä ja pidemmällä aikavälillä. Palvelutarve vaikuttaa henkilöstöresurssiin ja tilatarpeisiin. Riskiin varaudutaan henkilöstön liikuteltavuudella, toimipisteiden välisellä sijaistamisella sekä muuttoliikkeen ja syntyvyyden seurannalla. Kiinteistöjen kunto. Terveiden tilojen käyttöasteen lisääminen ja sisäilma-asioiden seuranta.

Tulosalue: **311 Koulupalvelut**
Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Perusopetuksen tehtävänä on auttaa lasta kasvamaan hänen omien kehitysedellytystensä pohjalta itsetunnon vahvaksi yhteiskuntakelpoiseksi yksilöksi. Kasvattaa hänet jatko-opintoihin kykeneväksi, kulttuuriperintöään arvostavaksi, avarakatseisesti kansainvälisyyteen ja monikulttuurisuuteen suuntautuvaksi, ihmisoikeuksia sekä sukupuolten välistä tasa-arvoa kunnioittavaksi ja ympäristön suhteen vastuuntuntoiseksi ihmiseksi.

Lukiokoulutuksen tavoitteena on tukea opiskelijoiden kasvamista hyväksi, tasapainoisiksi ja sivistyneiksi ihmisiksi sekä yhteiskunnan jäseniksi. Koulutus antaa opiskelijoille jatko-opintojen, työelämän, harrastusten sekä persoonallisuuden monipuolisen kehittämisen kannalta tarpeelliset tiedot ja taidot. Lisäksi tuetaan opiskelijoiden edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen elämänsä aikana. Yhteiseen päämäärään päästään yhteistyössä nuorten ja heidän kotiensä kanssa.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 311	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	406	247	0	247	431
Toimintamenot	-10 129	-10 101	0	-10 101	-9 931
Toimintakate (netto)	-9 723	-9 853	0	-9 854	-9 500

3. Lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 3120 Opetuspalvelut	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	406	247	0	247	431
Toimintamenot	-10 129	-10 101	0	-10 101	-9 931
Toimintakate (netto)	-9 723	-9 853	0	-9 854	-9 500

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Opetusryhmien keskiarvot alakouluissa lv 2020/21	Oppilaita yht.	Alakouluja	
vuosiluokat 1-6 keskimäärin	14 oppilasta/ryhmä	557	6
2-opettajainen koulu 1-3 lk.	7 oppilasta/ryhmä	21	1
3-opettajainen koulu	6 oppilasta/ryhmä	73	2
4-opettajainen koulu	10 oppilasta/ryhmä	63	1
6-opettajainen koulu	16 oppilasta/ryhmä	95	1
Leppäkertun koulu	23 oppilasta/ryhmä	305	1
Konnuslahden ja Kurjalan esiopetus	po yhteydessä	9	
Opettajia, rehtori yhteensä	40		

Opetusryhmän keskipöytä Kivelän koulussa lv 2020/21		Oppilaita yht.	Luokkia
vuosiluokat 7-9 keskimäärin	15 oppilasta/ryhmä	268	18
7.lk	15 oppilasta/ryhmä	88	6
8.lk	15 oppilasta/ryhmä	91	6
9.lk	14 oppilasta/ryhmä	89	6
Opettajia, rehtori yhteensä 29			
* Leppäkertun ja Kivelän osalta erityisopetuksessa olevien lukumäärä erikseen.			

Erityisen tuen luokamuotoinen opetus lv 2020/21	Ea	Eb	Ec	7 - 9 lk.
Opetusryhmien koot Leppäkertun ja Kivelän kouluissa				
Leppäkerttu	8	9	9	
Kivelä				16
Opettajia yhteensä 3 Leppäkerttu,1 Kivelä				

Toiminta ja tunnuslukuja	lv 2017-18	lv 2018-19	lv 2019-20	lv 2020-21
Peruskoulun kokonaisoppilasmäärä (1-9.lk)	904	884	884	867
Koulukuljetuksessa oppilaita	431	389	420	457
Erytystä tukea saavat oppilaat	45	46	44	59
* luokamuotoinen opetus	29	20	20	33
* integroidut	16	26	19	26
Peruskoulun päättäneet	102	106	86	98
Leppävirran lukioon menneet	42	53	43	40
Opettajien lukumäärä	79	82	79	73

	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
3121 perusopetus ja aamu ip kustannukset					
Toimintatulot €	328	197	0	197	311
Toimintamenot €	-8 957	-8 964	0	-8 964	-8 839
Toimintakate € (netto)	-8 629	-8 767	0	-8 767	-8 528

Tulosyksikkö: 3611 Lukiokoulutus

	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
3611 lukiokoulutuksen kustannukset					
Toimintatulot €	77	50	0	50	120
Toimintamenot €	-1 171	-1 135	0	-1 135	-1 092
Toimintakate € (netto)	-1 093	-1 085	0	-1 085	-972

	lv 2018–19	lv 2019–20	lv 2020–21
Lukion tuntikehys	237	237	237
Keskiarvoraja	7	7	7
Oppilasmäärä 1. vuosikurssi	53	43	40
Oppilasmäärä 2. vuosikurssi	44	50	41
Oppilasmäärä 3. vuosikurssi	32	46	49
Oppilasmäärä 4. vuosikurssi	0	3	3
Yhteensä	129	142	133
aineopiskelijat			
Kurssien min/ max -koot	max	max	max
Opiskelijaa/ryhmä	30	30	30

Toiminta- ja tunnuslukuja	lv 2017–18	lv 2018–19	lv 2019–20	lv 2020–21
Lukion oppilasmäärä	106	129	142	133
Lukion päättäneet (kevät + syys yht.)	arvio 35	arvio 35		38
Opetustuntien kokonaismäärä	180	180	180	180
Voimavarat:				
Opettajien lkm + rehtori	11	11	11	10*
Muu henkilökunta	1	1	1	1
huom. tilapalvelu				
* Kivelän rehtori hoitaa lukion rehtorin tehtäviä				

Toimielin: 30 Koululautakunta

Tulosalue: 321 Varhaiskasvatuspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Varhaiskasvatusjohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastuualue järjestää ja tuottaa varhaiskasvatuspalveluita alle kouluikäisille lapsille niin päiväkodeissa kuin perhepäiväko-deissa sekä huolehtii lasten kotihoidontuista ja yksityisen hoidon tuista, mukaan lukien palvelurahan. Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodosta-maa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia. Esiopetuksen keskeisenä tehtävänä on edistää lapsen kasvu-, kehitys- ja oppimisedellytyksiä. Varhaiskasvatus ja siihen kuuluva esiopetus sekä perusopetus muodostavat lapsen kasvun ja oppimisen kannalta johdonmukaisesti etenevän ko-konaisuuden ja perustan elinikäiselle oppimiselle.

2. Kunnanhallituksen nähdn sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 321 Varhaiskasvatuspalvelut	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	463	388	0	388	455
Toimintamenot	-3 952	-3 950	0	-3 950	-3 974
Toimintakate (netto)	-3 489	-3 562	0	-3 562	-3 519

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Varhaiskasvatus	64,03	63,05	69,74
Tulosyksikkö: 2220 Varhaiskasvatuksen hallinto			
Henkilöstömäärä	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Hallinto	0,3	1,3	1,3
Tulosyksikkö: 2231 Perhepäivähoito			
Henkilöstömäärä	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Perhepäivähoito	11,45	11,45	7,45
pph hoitajan kotona			
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Perhepäivähoitopaikat	39	40	28
hoitopaikka/meno			
Tulosyksikkö: 2250 Päiväkodit			
Henkilöstömäärä	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Päiväkodit	45,33	43,35	54,64
Erytyslastentarhanopettaja	1	1	1
Päiväkodit Kirkonkylä, Sorsakoski, Viitosvinttiöt, Timola ja Omentarhan osapäivähoito eo.			
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Päivähoitopaikat	250	260	265
hoitopaikka/meno			
Alle 3-vuotiaita lapsia hoidossa	48	57	49
3-6 vuotiaita lapsia hoidossa	138	148	159
Esioppilaita osapäivähoidossa	61	55	46
Tulosyksikkö: 2260 Esiopetus			
Esiopetus			
Henkilöstömäärä	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Esiopetus	5,95	5,95	5,35
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Esiopetus lapset, 31.12. varhaiskasvatuksen yksiköt	73	62	58
pelkästään esiopetuksessa	12	7	11
Esiopetuspaikka/meno			
Tulosyksikkö: 2280 Lastenhoidon tuki			
Toiminta ja tunnuslukuja	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kotihoidontukimenot			
Hoidettavat lapset 31.12.	84	103	91
*lapset kotihoidon tuella	61	75	66
*lapset osittaisella hoitorahalla	23	28	25
euroa/lapsi			
Yksityisen hoidon tukimenot (sis. tuen kuntalisän)			
Hoidettavat lapset 31.12	45	45	41
Perhepäivähoidossa	23	23	23
päiväkodissa	22	22	18

Toimielin: 40 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta

Tulosalue: 471 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
Vastuhenkilö: Kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalvelut ovat osa kunnan sivistyspalveluja yhdessä koulu- ja varhaiskasvatuspalvelujen kanssa. Osastopäällikkönä toimii sivistysjohtaja, tulosalueen päällikkönä toimii kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja. Kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalvelujen tehtävänä on tarjota kuntalaisille mahdollisuuksia omaehtoiseen ja ohjattuun hyvinvointia, terveyttä ja elämänlaatua tukevaan toimintaan. Tulosalue kehittää, edistää ja järjestää monipuolista kulttuuri- ja vapaa-ajan tarjontaa koko kunnan alueella. Palveluista tuotetaan itse hallinto-, kulttuuri-, kirjasto- ja nuorisopalvelut. Muilta toimijoilta ostetaan liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen hoito, kansalaisopistopalvelut, taiteen perusopetus ja lastenkulttuuri. Lisäksi avustuksilla, tiedotuksella ja neuvonnalla tuetaan mm. harrastuksia ja tapahtumia järjestäviä toimijoita.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

40 Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	14	40	0	40	29
Toimintamenot	-1 365	-2 077	0	-2 077	-2 041
Toimintakate (netto)	-1 351	-2 037	0	-2 037	-2 012

3. Valtuuston ja lautakunnan hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Leppävirta tunnetaan lapsi- ja perheystävällisenä kuntana.	Viihtyisyyden edistäminen monipuolisilla hankkeilla lapsille ja nuorille sekä perheille suunnatuissa palveluissa. Kunta tarjoaa taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen.	Hyvinvointimittaristo (mm. TEA-viisarit). Hankkeiden toteutumisen ja vaikuttavuuden seuranta.
Toimivat kyläyhteisöt	Kylien toimintaa tuetaan mm. avustuksilla. Kirjastoauto, kansalaisopisto ja nuoriso- ja liikuntapalvelut asiakaslähtöisesti koko kunnan alueella.	Toimialan palvelut kpl (kansalaisopiston kurssitarjonta, kirjastoauton pysäkit) ja avustukset € kylille.
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Kunta tarjoaa taloudellista tukea ja vaikuttamisväyliä yhteisöllisyyden edistämiseen. Lasten, nuorten ja vanhusten terveyttä ja hyvinvointia edistävä harrastustoiminta painopistealueena.	Avustusten määrä €. Tuettujen toimijoiden määrä kpl. Toimitilojen käyttöaste.
Toteuma 31.12.	Palvelut koko kunnan alueella: 84 kirjastoauton pysäkkiä, 3 984 Sisä-Savon kansalaisopiston tuntia. Lautakunta on vuosittain lisännyt avustuksiin käytettävää määrärahaa: 2020 kylille, liikunnalle ja muille toimijoille suunnatut avustukset ovat yhteensä 118 000 €, lisäksi sponsoritukeen on varattu 10 000 €. Yhteensä avustuksiin on varattu 128 000 €. Lautakunnan tukemien toimijoiden määrä raportointikaudella: Liikunta 12, kylät 18, muut toimijat 23, sponsorituki 18. Ohjaajatukea myönnettiin keväälle 15 ja syksyille 16 toimijalle. Koronaviruksen aiheuttamiin toimenpiteisiin annettiin tukea 3 toimijalle. Toimitilojen käyttöaste: Kirjaston kokoushuone oli eri toimijoiden käytössä 408 h. Nuorisotilassa toimintaa 847 h. Kirjaston kokoustila ei ole ollut käytössä 18.3.-31.5. eikä kirjastoauto ole liikkunut 18.3.-26.7. Koronaviruksen aiheuttaman poikkeustilanteen vuoksi palvelut olivat pääosin verkossa tai suljettuna.	

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut koordinoi osaltaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä. Sen omat toiminnot, avustukset ja ostetut palvelut tukevat kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä mahdollisimman tehokkaasti ja vaikuttavasti. Erityisesti panostetaan hyvinvointia ja terveyttä tukevaan, ongelmia ennaltaehkäisevään työhön.	Hyvinvointimittaristo (mm. TEA-viisarit). HYTE-toiminnot kunnassa.
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	Digitaalisten palveluiden ja asiointin kehittäminen, riittävä tuki eri käyttäjäryhmille. Terveys-, liikunta- ja hyvinvointipalvelujen kehittäminen yhdessä muiden palvelutuottajien ja 3. sektorin kanssa.	Sähköisen asiointin osuus palveluittain. Neuvonta ja tuki niiden käytössä.
Osallisuuden edistäminen	Kohtaamispaikka lapsiperheille, nuorille ja järjestöille. Kehityskohteena palveluiden saavutettavuus (mm. esteettömyys, neuvonta, palveluajat, sähköinen osallistuminen esim. koulutuksiin ja kokouksiin, maksuttomuus).	Kohtaamispaikkojen käyttäjämäärät h ja hlö.
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Palvelutarjonnan ja harrastusmahdollisuuksien esiin nostaminen monipuolisin viestinnän keinoin.	Viestinnän kanavat ja määrät (mm. verkkosivut, uutiskirje, some, tiedotteet).
Toteuma 31.12.	Kunnan hyvinvointikertomus 2019, koko valtuustokauden kattava laaja hyvinvointikertomus ja lasten ja nuorten hyvinvointikertomus valmistuivat. Koronaviruksen aiheuttaman poikkeustilanteen vuoksi asiakkaita palveltiin 17.3. alkaen verkossa, puhelimitse ja sosiaalisessa mediassa. Tulosalueella on verkkopalveluja ja -aineistoja kaikissa toiminnoissa (mm. uutiskirje, avustusprosessi, varaukset, kirjasto, museo, nuorisopalvelut, kirjaston e-aineistot). Kirjaston e-aineistojen lainaus nousi 83,3% edellisestä vuodesta.	

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Investointihankkeiden ja palveluiden arviointimenettely. Nykyisten palveluiden ja kohteiden priorisointi.	Arviointimenettely käytössä kaikissa aloitteissa ja hankkeissa.
Tuottavuuden nostaminen	Toimitilojen joustava ja tehokas käyttö. Henkilöstön monipuolisen osaamisen suunnitelmallinen kehittäminen.	Toimitilojen käyttöaste. Henkilöstön moniosaamista tukeva koulutus.
Palveluiden yhteensovittaminen rahoitusohjauksen kanssa	Yhteistyö- ja palvelusopimusmallien kehittäminen kuntalähtöisesti.	Ulkopuolisten palvelutuottajien kustannustehokkuusmittarit ja muu raportointi.
Toteuma 31.12.	Lautakunta edellytti vuoden 2019 alusta palvelutuottajiltaan kunnan osavuosiraportoinnin mukaisia toiminnan ja talouden raportteja. Nämä on toimitettu erillisinä liitteinä lautakunnalle ja julkaistu pöytäkirjan liitteinä verkossa. Henkilöstökoulutus aktiivista (10 hlö / 250,4 h).	

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Työaikasunnittelu ja seuranta. Sopimusten toteutumisen seuranta.

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Liikuntapaikkojen kunto ja turvallisuus. Liikuntakohteiden priorisointi ja korjaussuunnittelu.

Vastuualue: 4711 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Vastaa Leppävirran kunnan kulttuuri-, liikunta ja nuorisopalvelujen avustuksista, ostopalveluista, hankkeista, yhdistys-, kylä- ja ystävyyshankkeista sekä tulosalueen johdosta ja hallinnosta. Avustukset: Leppävirran kunta tukee kylä-, liikunnan, kulttuurin ja yleishyödyllisten toimijoiden työtä taloudellisesti, neuvonnalla ja tiedotuksella. Kuntalaisten harrastuksia tuetaan kunnan maksuosuudella mm. liikuntakortteihin, kansalaisopistotoimintaan ja taiteen perusopetukseen. Muilta hankitut palvelut: Liikuntapalvelut ja liikuntapaikkojen hoito hankitaan kunnan tytäryhtiö Leppävirran virkistysuimala Leppäkerttu Oy:ltä. Vuoden 2020 talousarviossa lautakunnalle siirrettiin aiemmin kunnanhallituksella ollut määräraha Areenan ja Leppäkerttu Oy:n palveluihin. Kansalaisopistopalvelut (vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetuksen yleinen oppimäärä) hankitaan Sisä-Savon kansalaisopistolta. Taiteen perusopetuksen laaja oppimäärä musiikin ja tanssin alalla hankitaan Soisalo-opistolta ja lastenkulttuuripalveluita (mm. kulttuurikasvatusohjelma, satutunnit, koulutuksia) Soisalo-opistoon kuuluvalta lastenkulttuurikeskus Versolta. Hankkeet: Ulkopuolisia resursseja haetaan aktiivisesti omiin ja yhteistyökumppanien hankkeisiin. Kylä- ja yhdistyspalvelut: 3. sektorin toimijoiden yhteistyötä ja palveluja ovat mm. tiedotus, neuvonta, rahoitushakemukset, yhdistysfoorumi. Ystävyyshankkeet: Painopistealue perusopetuksen ja lukiolaisten kansainvälisyyskasvatus sekä kulttuuri- ja liikuntatoimijoiden yhteistyön kehittäminen. Toimintaa tuetaan avustuksilla. Kulttuuripalvelut: Edistää, tukee ja järjestää kulttuuripalveluita yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa. Vastaa kotiseutumuseosta ja kunnan taidekokoelmasta. Kotiseutumuseo palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatusohjelman sisällöillä ja historiaharrastajia mm. verkkoaineistojen ja kirjaston kotiseutukokoelman kautta. Kesäteatteri. Vuosittaiset kulttuuritapahtumat (mm. itsenäisyyspäivä, veteraanitilaisuudet).

2. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4711 Kult ja vapaa-aika hallinto ostopalvelut ja avustukset	Toteuma 2019	Aikup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	0	15	0	15	4
Toimintamenot	-731	-1 398	0	-1 398	-1 381
Toimintakate (netto)	-730	-1 383	0	-1 383	-1 377

3. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 4711	TP 2017	TP 2018	TP2019	TA2020	TP 2020
HAETTAVAT AVUSTUKSET YHTEENSÄ	85 383	142 483	120 865	128 000	123 865
Avustukset €/asukas	11,9	14,7	12,7	13,5	13,2
Liikunta	30 713	27 383	34 365	40 000	31 170
Kylät	24 000	57 100	60 000	60 000	60 000
Muut (kulttuuri-, eläkeläis- ja vammaisjärjestöt, muut)	21 670	18 200	18 000	18 000	17 400
Sponsorointi	8 000	8 000	8 000	10 000	13 200
Ohjaajatuki (avustuksista: liikunta 22 000, muut 2000)			18 372	24 000	4 035
Palkinnot	1 000	500	500	2 000	2 000
OSTOPALVELUSOPIMUKSET YHTEENSÄ	403 158	468 549	631 072	1 165 048	1 139 410
Liikuntapalvelut ja liikuntapaikat (Leppäkerttu Oy)	231 500	200 000	231 490	992 409	992 736
Liikuntapalvelut €/asukas	23,6	20,7	24,5	104,5	105,8
Kansalaisopistopalvelut	136 358	145 912	148 198	166 809	138 924
Kansalaisopistopalvelut €/asukas	13,9	15,1	15,67	17,56	14,8
Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus yleinen oppimäärä (Sisä-Sa)	90 153**	95 416	103 459	113 809	100 133
Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä (Soisalo-opisto)	40 704	40 743	38 839	47 500	33 291
Lastenkulttuuri (Lastenkulttuurikeskus Verso)	5 500	5 500	5 900	5 500	5 500
Etsivän nuorisotyön ja starttipajan palvelut yhteensä (Tukeva-säätiö)	35 300	38 750	39 720	9 300	7 750
KOTISEUTUMUSEO €/asukas	1,4	2	1,5	2	1
Aukiolopäivät	69	52	70	70	4
Kävijämäärä	586	547	1 199	800	55
KESÄTEATTERI €/asukas					0
Tilan käyttöpäivät		25	23	50	0
Kävijämäärä		850	460	1 000	0

* Vuonna 2020 kaikki palkinnot 500 €, yhteensä 2 000 €: taiteen ja kulttuurin palkinto, liikunnan ja urheilun palkinto, vapaaehtoistyön palkinto, kunnia-ammattilaisen palkinto.

Vastuualue: 4750 Kirjasto- ja tietopalvelut
Vastuuhenkilö: kulttuuri- ja vapaa-aikajohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Tehtävänä on tukea kuntalaisten yhteisöllisyyttä ja osallisuutta tietoyhteiskunnassa tarjoamalla ohjausta ja tukea tiedon hankintaan. Kirjasto ylläpitää uudistuvaa ja monipuolista aineistokokoelmaa sekä edistää luke- mista ja kirjallisuutta. Kirjasto palvelee kouluja ja varhaiskasvatusta kulttuurikasvatusohjelman sisällöillä. Kirjasto tarjoaa monipuolisia tiloja ja välineitä oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoi- mintaan. Kirjastoautolla ja verkkokirjastolla asiakkaita palvelee koko kunnan alueella.

2. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 4750 Kirjasto- ja tietopalvelut	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	12	11	0	11	10
Toimintamenot	-483	-486	0	-486	-478
Toimintakate (netto)	-471	-475	0	-475	-468

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Työaikaosuunnittelu ja seuranta.

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Kirjastoauton kunto ja toimintavarmuus.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 4750	TP 2017	TP 2018	TP2019	TA 2020	TP 2020
KIRJASTOAUTO					
Käyttötunnit	857	855	847	850	517
Pysäkkien määrä	99	100	101	100	84
KIRJASTO					
Kävijämäärä	98 092	95 036	82 183	87 000	54 850
Lainausmäärä	167 111	158 808	139 637	140 000	114 903
Tapahtumien määrä (kirjastossa, muissa kohteissa)	51	176	191	180	147
Vakituisen henkilöstö	6	6	5,25	5,25	5,25
KIRJASTOPALVELUT YHTEENSÄ €/asukas	50,5	51,16	49,8	49,9	49,83

Vastuualue: 4803 Nuorisopalvelut
Vastuuhenkilö: nuorisotyön koordinaattori

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtävänkuvaus:

Nuorisopalveluiden tehtävänä on lasten ja nuorten sosiaalinen vahvistaminen sekä heidän kasvunsa, kehi- tyksensä ja itsenäistymisensä tukeminen. Nuorisopalvelut ovat pääosin ennaltaehkäisevää kasvatus- ja tuki- toimintaa, nuorten omaehtoisen toiminnan tukemista, kansalaisvaikuttamiseen ja vastuuseen kasvattamista sekä kasvu- ja elinolojen parantamista. Toiminnassa huomioidaan ajankohtaisuus sekä nuorten elämänvai- heet. Nuorisopalveluja toteutetaan monialaisesti yhteistyössä nuorten, paikallisten viranomaisten ja nuoriso- työtä tekevien järjestöjen kanssa. Kohderyhmänä ovat alle 29-vuotiaat leppävirtalaiset. Nuorille ja nuorille aikuisille suunnattuja palveluita ovat nuorisotiedotus, etsivä nuorisotyö ja starttipajatoiminta. Nuorten vai- kuttamis- ja osallistumismahdollisuuksia tarjottiin nuorisovaltuusto- ja lasten parlamenttitoiminnan kautta, erilaisten kuulemisten sekä sähköisten kyselyiden kautta. Palvelujen painopiste on 10-20 -vuotiaissa joille tarjottiin mm. nuorisotiloja, kerhoja ja koulunuorisotyötä (mm. välituntitoiminta, ryhmäyttäminen, kulttuuri- kasvatusohjelma) sekä nuorisotiedotusta. Nuorisotilatoiminta oli suljettuna koronaviruksen takia 17.3-31.5. Koronavirus vaikutti koulujen loma-aikojen toimintoihin nuorisopalveluissa ja päiväleirit toiminta sekä retket jäivät toteuttamatta. Etsivä nuorisotyö siirtyi kesäkuussa yksikön omaksi toiminnaksi. Yhteydenottopyyntöjä etsivälle nuorisotyöntekijälle 3, kontakteja 13, tavoitettu 22. Nuoria yhteensä palvelun piirissä 38.

2. Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

<i>Vastuualue 4803 Nuorisopalvelut</i>	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	1	14	0	14	15
Toimintamenot	-152	-193	0	-193	-181
Toimintakate (netto)	-151	-179	0	-179	-166

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Työaika-suunnittelu ja seuranta. Työturvallisuus.

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstön varajärjestelyt, sijaistaminen. Työturvallisuus.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Toiminta- ja tunnuslukuja 4803	TP 2017	TP 2018	TP2019	TA2020	TP 2020
Nuorisopalveluiden tuottama toiminta (tuntia)		1 515	1 295,5	1 200	1 157
Nuorisopalveluiden osallistujamäärä		11 364	11 464	10 000	8 941
Osallistuva/vaikuttava nuori, osallistujamäärä		720	1 363	1 000	1 013
Nuoren hyvinvointia edistävä toiminta, kävijämäärä		10 492	4 008	7 000	3 081
Vakituisen henkilöstö htv	3	3	3	3,55	4,05
Liikennepuisto kävijämäärä	2 415	658	403	1 200	550
Nuorisopalvelut yhteensä €/asukas	15,2	14,2	15,9	18,2	17,7
					9387

€/asukas: laskennalliset asukasmäärät 9 800 v. 2018, 9 700 v. 2019 ja 9 387 v. 2020.

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Vastuhenkilö: Osastopäällikkö tekninen johtaja

Teknisen lautakunnan toiminta oli vuonna 2021 tavoitteiden mukainen. Toimintakate säilyi positiivisena. Toimintatulot jäivät talousarviosta 370.000 €, vastaavasti toimintakulut olivat 240.000 € alle talousarvion.

Henkilöstökulut jäivät 234.000 € alle talousarvion. Palvelujen ostot ylittivät lautakuntatasolla talousarvion 66.000 €. Tilapalvelujen osalta palvelujen ostot ylittyivät 257.000 €, mikä johtui ennakoimattomista korjaustarpeista kiinteistöissä.

Metsänmyyntituloja saatiin kaikkiaan 731.428 € mikä oli 181.000 € budjetoitua enemmän. Metsä ei myyty suunnitelmaa enemmän, ennakoitua paremmat tulot selittävät aikaisempien vuosien metsäkaupat. Maankäytön ja mittauksen käyttömenot alittuivat 68.000 €.

Ateria- ja siivouspalvelujen osalta myyntitulot jäivät tavoitteesta 341.000 € ja menot alittuivat vastaavasti 234.000 €.

Kunnallistekniikan myyntitulot ylittivät talousarvion 34.000 € ja toimintakulut jäivät 40.000 € alle budjetoidun.

Vesihuoltolaitos toimii taseyksikkönä. Toimintatuotot jäivät 99.000 €arvioitua pienemmäksi ja toimintakulut 30.000 €alla talousarvion.

Teknisen toimen vuotta rasitti koronan vaikutus erityisesti ateria- ja siivouspalveluiden toimintaan. Tämä näkyi erityisesti henkilöstön kuormittumisena.

Investoinnit toteutuivat pääasiassa suunnitellulla tavalla. Sotokeskuksen osalta tehtiin tarveselvitystä ja siltä osin investointi siirtyy tuleville vuosille.

Riskienhallinta ja sisäinen tarkastaminen tapahtuivat suunnitellulla tavalla.

Talouden tasapainottamisohjelmää toteutettiin teknisen toimen osalta suunnitellusta. Tavoitteellinen säästö saatiin aikaiseksi pääasiassa henkilöstön määrän vähentymisen myötä.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Toimielin 50 Tekninen lautakunta	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	8 896	8 796		8 796	8 426
Valmistus omaan käyttöön	5			0	5
Toimintamenot	-8 570	-8 367		-8 367	-8 127
Toimintakate (netto)	331	430	0	430	304

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen. Hulevesikosteikon toteuttaminen Ukonniemeen.	Valmis 2020
	Kirkkokaari perusparantaminen, Kartanontie perusparantaminen, Savonkadun/Karlvikintien klv:n perusparantaminen, Susihaantien	Valmis 2020

	perusparantaminen, Alppiruusuipuiston kehittäminen, Laivurintien liikennöinnin parantaminen	
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Maapoliittisen ohjelman toteuttaminen. Kirkonkylän asemakaavahankkeet. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Lossinpellon asuinpientaloalueen tonttimarkkinointi. Paalimäen tonttien markkinointi. Oravikosken taajaman uudet tontit myyntiin. Timolan osayleiskaava vireille.	Kaavojen eteneminen hallinnollisessa käsittelyssä; keskusta-alueen asemakaava II-vaihe hyväksytty, Oravikosken koulun ympäristön asemakaava hyväksytty, Lossinpellon asemakaava II-vaihe lainvoimainen. Tehtyjen tonttikauppojen lukumäärä.
Hyvät harrastus- ja virkistysmahdollisuudet	Lossinpellon alueen hulevesikosteikko	Valmis 2020
Toimiva ja kattava tie- ja tietoliikenneverkko	Hankkeita investointiohjelmassa Kirkkokaari perusparantaminen, Kartanontie perusparantaminen, Savonkadun/Karlvikintien klv:n perusparantaminen, Susihaantien korjaus.	Investointiohjelman hankkeiden toteutus Valmiita syksyllä 2020
Edistää etätöiden mahdollisuuksia	Taajaman valokuituhankkeen edistäminen ja varautuminen kaapelointeihin maanrakentamisessa	Rakennetut km
Saavutettavuuden edistäminen	VT5 Leppävuiran kohdan kaavamuutokset, taajaman kohta ja Nikkilänmäki, tiesuunnitelman mahdollistamiseksi.	Kaavamuutokset hyväksytty.
Toteuma 31.12.	Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutoksen II-vaihe on saanut lainvoiman. VT5 osalta Taajaman osayleiskaavan muutokset VT5 osalta taajaman kohdalla ja Nikkilänmäellä ovat lainvoimaisia. Lossinpellon asemakaavan II-vaihe lainvoimainen. Timolan osayleiskaava käynnistynyt luonto- ja maisemaselvityksen ja meluselvityksen osalta. Oravikosken koulun ympäristön asemakaavan osalta maankäyttösopimusneuvottelut eivät ole edistyneet. Tonttitarjonnan aineistoa päivitetty ja ajantasaistettu, tonttien markkinointi. Hankkeita on ohjattu maapolitiikan mukaisesti. Infran investointihankkeet toteutuivat suunnitellusti.	

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Työpaikkojen ja yritysten määrän lisääntyminen	Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutos II-vaihe. VT5 risteysalueen asemakaava/-muutos. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Kirkonkylän asemakaavamuutos etenee.	Kaava hyväksytty 2020. Asemakaavamuutos vireillä. Asemakaava hyväksytty. Asemakaavamuutos vireille.

Yritysten kilpailukyvyyn kehittyminen	Paikallisten yrittäjien mahdollisuuksien huomioiminen hankinnoissa	Toteutuneet paikallishankinnat €
Aktiivinen elinkeinopoliitiikka	Hankintastrategia: Paikallisten yritysten osallistumisen mahdollistaminen Leppävirran kunnan hankintakilpailutuksiin.	Paikallisten yritysten osallistumis-% hankintakilpailutuksissa.
Monimuotoisen palvelutuotannon kehittyminen	Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutos II-vaihe. VT5 risteysalueen asemakaava/-muutos. Oravikosken koulun ympäristön asemakaava. Kirkonkylän asemakaavamuutos etenee.	Kaava hyväksytty 2020. Asemakaavamuutos vireillä. Asemakaava hyväksytty. Asemakaavamuutos vireille.
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Lähiruuan ja kotimaisten raaka-aineiden käyttö ateriapalveluissa.	Lähiruuan osuus elintarvikehankinnoista vähintään 10%/kalenterivuosi
Matkailutulon lisääntymisen kunnassa	Vokkolan alueen kehittäminen.	Toteutumisenseuranta Kyllä/Ei
Toteuma 31.12.	Kirkonkylän keskusta-alueen asemakaavamuutoksen II-vaihe on lainvoimainen. Saaristenmäen tuulivoimapuiston yleiskaava luonnosvaiheessa. Tilapalvelut painottanut investoinneissa paikallisuutta. Sähkö- ja lvi-palvelut 90% paikallista työtä. Investoinnit toteutuivat suunnitellusti pl. sotekeskus. Lähiruuan osuus oli elintarvikehankinnoissa yli 10%.	

Hyvät palvelut		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Tuotetaan laadukkaita palveluita kustannustehokkaasti	<p>Digitaalisen asiainnin kehittäminen.</p> <p>Kehitetään sähköisiä asiointipalveluita. Tampuuri-huoltokirjan käyttöönoton viimeistelemine ja jalkauttaminen.</p>	<p>Vuoden 2019 lupahakemuksista 80% digitaalisesti.</p> <p>Laajamittainen huoltokirjan käyttö Kyllä/Ei</p>
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matalan kynnyksen palvelut	Leppäkertun koulun ja koulun alueen monipuolisen käytön edistäminen.	Koulun käyttöaste
Osallisuuden edistäminen	<p>Aktiivinen yhteistyö muiden hallintokuntien kanssa.</p> <p>Lasten ja nuorten mukaan ottaminen mm. ruokalistasuunnitteluun</p>	<p>Vähintään 8 yhteistyöpalaveria/ kalenterivuosi</p> <p>vähintään yksi "toive-ruoka" päivä viiden viikon ruokalistalla</p>
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Kiinteistöjen kunnosta avoin tiedottaminen. Kuntoraporttien ja sisäilmatutkimuksien tiedotteiden julkaiseminen kunnan nettisivuilla.	Toteutumisensuuranta Kyllä/Ei
Toteuma 31.12.	<p>Kunnan ulosvuokrattavien tilojen osalta valmisteltiin yhdessä hallintokuntien kanssa vuokrausperiaatteet ja hinnastot.</p> <p>Rakennuslupien lupahakemukset tehdään yli 90 % lupapiste.fi kautta.</p> <p>Hallintokuntien kanssa pidettiin tarpeen mukaan yhteisiä palavereita.</p> <p>Raportteja ei julkaistu nettisivuilla. Käyttäjille tiedotettiin ja esiteltiin tutkimustulokset.</p>	

Toimiva kuntaorganisaatio		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Leppävuiran teknisten palveluiden ja Leppäkerttu Oy:n toiminnan rajapintojen ja vastuun selkeyttäminen ja tehostaminen. Toimintavarmuuden parantaminen ja riskien hallinta	Ratkaistaan päivystysyhteistyömalli. Selkeät molempia koskevat toimintaohjeet ja toimintamallit.
Vahva kuntakonsernin talous	Vokkolan energia selvitys	Energian säästö investoinnit
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Kustannusvastaavuuden hallinta. Kiinteistöjen PTS	Indeksikorotus taksaan syksyllä 2020, voimaan vuoden 2021 alusta.
Käyttötalouden ja investointien yhteensovittaminen	Energiantehokkuushankkeet: Kunnan kiinteistöt.	Toteutumisensuranta Kyllä/Ei Energiasäästöjen seuranta
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Lisä-/täydennyskoulutuksen mahdollistaminen, kehityskeskustelujen pohjalta	väh.1 koulutuspäivä/tt/ kalenterivuosi
Terveelliset, turvalliset, toimivat ja oikein mitoitetut toimitilat	Tilojen käytön tehostaminen, ylimääräisistä neliöistä luopuminen.	Neliömäärä
Toteuma 31.12.	<p>Tyhjillään olevien kiinteistöjen myynnin ensimmäinen vaihe suoritettiin kesällä. Tarjoukset jäivät alle tavoitehintojen.</p> <p>Valtuustosalin on muutettu monikäyttöisemmäksi tilaksi, yo-kirjoitukset pidetään valtuustosalissa.</p> <p>Kunta liittyi kuntien energiatehokkuussopimukseen. Vokkolan energiatehokkuushanke kilpailutettiin neuvottelumenettelyllä.</p> <p>Taksoja on tarkasteltu tavoitteiden mukaisesti.</p> <p>Koulutukset peruuntuivat suurelta osin koronan vuoksi.</p> <p>Tilojen vuokraushinnoittelun / järjestelmän kehittämien toteutettiin hallintokuntien kanssa yhteistyössä.</p>	

Tulosalue: 511 Tekniset palvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Tekninen johtaja

1. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 511 Tekniset palvelut	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	6 970	6 792		6 792	6 521
Valmistus omaan käyttöön	5			0	5
Toimintamenot	-7 624	-7 371		-7 371	-7 186
Toimintakate (netto)	-649	-579	0	-579	-660

Vastuualue: 5100 Hallinto, 5115 ostopalvelut**1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:**

Johdetaan toimialan palvelujen järjestämisen ja tuottamisen suunnittelua ja toteutusta sekä tuotetaan taloushallinnon ja toimistotyön palveluja. Toiminnan perustana ovat toimintayksiköiden tarpeet kehittää kuntaa hyväksi ja turvalliseksi asua, liikkua ja toimia järjestämällä ja tuottamalla tätä tukevia palveluja.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5100 Hallinto	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	-1	1		1	0
Toimintamenot	-462	-570		-570	-446
Toimintakate (netto)	-463	-569	0	-569	-446

Vastuualue 5115 ostopalvelut	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	0	0		0	0
Toimintamenot	-591	-604		-604	-626
Toimintakate (netto)	-591	-604	0	-604	-626

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet**4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020**

Sopimusten ajantasaisuus, hankintastrategian toteuttaminen

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien hallinta: varmuuskopiot
Toiminnan varmistaminen hankkeissa
Henkilöstön vaihtuvuus, hiljaisen tiedon siirtyminen
Henkilöstön jaksaminen

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Leppävirran kunta jatkaa kiinteistöverorekisteritietojen tarkistamista. Hanke tehdään pääosin ostopalveluna. Palvelun kustannukset on lisätty käyttötalouteen. Kiinteistövero 2.0 -hanke jatkui vuoden 2020 aikana. Tarkistuksen myötä kiinteistöverotuotot lisääntyvät.

Toiminta- ja tunnuslukuja 5100 Henkilöstön määrä	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kuukausipalkkaiset (tsto, rak.valv)	14	12	9
Kuukausipalkkaiset (ateria, siiv. kiint., vesil.)	53	51	47
Tuntipalkkaiset koko tekn. toimi	6	6	5
Yhteensä	73	69	61
* TP 2020 sis. sijaiset ja määräaik. TA 2019 ja TA 2020 vakituinen henkilöstö			

Vastuualue: 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Maankäyttöinsinööri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Maankäyttö ja mittauspalvelut tulosalue vastaa kaavoituksesta ja maankäytön suunnittelusta, maanhankinnasta, maanluovutuksesta, maa- ja metsätiloista sekä kartasto-, mittaus- ja paikkatietopalveluista. Maa- ja metsätilat: kunnan omien metsien hoito ja puun myynti. Haja-asutusalueiden yksityisteiden kunnossapidon avustaminen ja tiekuntien opastaminen yksityistielain mukaisissa asioissa.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5201 Maankäyttö- ja mittauspalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	724	1 160	743		743	961
Toimintamenot	-642	-613	-540		-540	-472
Toimintakate (netto)	82	547	202	0	202	489

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Sopimusten ajantasaisuus, hankintastrategian toteuttaminen

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tapaturmariskit mittaus- ja metsätoissa

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Uusi maankäyttöinsinööri aloitti työnsä 1.6.

	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä	5,5	2,5	4,2	3,5
Asemakaava-alue, ha (muutosalue ja uusi)	989	1 020	1 300	1 107
Ranta-asekaava-alue, ha	3 957	3 957	3 965	3 957
Yleiskaava-alue, km ² (uusi ja muutosalue)	697	722	730	746
Asuintontteja myynnissä	102	95	80	92
Myydyt /vuokratut uudet omakotitalotontit, asemakaavan ulkopuoliset alueet kpl	1/0	0/0	3	1/0
Myydyt / vuokratut uudet omakotitalotontit asemakaava-alueet kpl	0/1	3/1	10	2/0
Myydyt / vuokratut rivitalotontit /kerrostalotontit tms.	1/0	0/0	0	0
Rakennettujen vuokratonttien myynti kpl	2	0	3	1
Muut rakennuskäyttöön myydyt / vuokratut alueet (esim. T-alueet) kpl	4/1	2	3	1
Maan hankinta kpl	5	1	4	1
Maan hankinta ha	42,2	0,14	50	13
Rakennustonttien vuokratuotto (euroa)	127 980	124 723	130 000	127801
Kartoitus ha I	10	15	15	2
Paalutus kpl				
– tontit kpl	6	6	10	8
– rakennukset kpl	8	8	15	12
Pohjakartta (pinta-ala, hehtaaria)	2 625	2 925	3 000	2927
Asiakasneuvonta/kaavoitus ja mittaus / kpl	4 200	4 700	5 000	4300
Viranhaltijapäätökset ja lausunnot /kaavoitus kpl	60	65	65	52
Maa- ja metsätilat				
Maa- ja metsätalousmaa, ha	2 886	2886	2 886	2890
Myyty puutavara m ³	13 000	21 000	14 000	13370
Taimikonhoito ha	188	100	150	0

Vastuualue: 5301 Kunnallistekniset palvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: yhdyskuntainsinööri

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Liikenneväylien, viheralueiden ja muiden yleisten alueiden sekä hulevesihuoltoon liittyvä rakentaminen ja kunnossapito.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5301 Kunnallistekniikka	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	78	83	50		50	85
Valmistus omaan käyttöön		1 093	500		0	5
Toimintamenot	-1004	-965	-967		-967	-926
Toimintakate (netto)	-926	211	-416	0	-916	-837

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Sopimusten ajantasaisuus; hankintastrategian toteuttaminen

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Työtaturmat: työsuojelun keinot. Henkilöstöresurssit, henkilöstösuunnittelu; katujen kuntotaso
--

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Perustiedot (tuotannontekijät)	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstön määrä					
Kaavatiet, htv	1	2	2,9	2,9	2,9
Viheralueet ja leikkikentät, htv	2,65	2,65	3	3	3
Toiminnan laajuus ja kustannukset	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
KAAVATIET					
Kadut ja tiet, pituus m	78 600	80 000	81 620	81 620	81 620
Kevyenliikenteenväylät, pituus m	25 800	26 500	27 220	27 220	27 220
*Alueurakka, € (tuote 5126)	285 833	288 931	291 056	310 000	295 120
*Muu kesäkunnossapito, € (tuote 5135)	48 000	55 539	49 371	41 500	49 053
*muu talvikunnossapito, € (tuote 5125)	15 000	29 783	23 477	30 000	8 471
*Katuvihreät, € (tuote 5134)	34 000	20 175	18 498	20 000	2 452
Oma toiminta ja muut palvelut				106 577	
*Menot yhteensä, €	482 133	521 514	536 554	510 454	513 484
HULEVEDET					
*Menot yhteensä, €	49 099	52 665	19 822	26 200	18 855
TIEVALAISTUS					
Valaistuspisteitä	2 110	2 180	2 150	2150	2150
Valaistut kadut ja tiet, m	70 550	71 950	74 900	74 900	74 900
*Menot yhteensä, €	124 286	137 037	153 196	138 100	148 064
VIHERAL PUISTOT					
	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
A1 Edustusviheralue, ha	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
A2 Käyttöviheralue, ha	12	12	12	12	12
A3 Käyttö- ja suojaviheriöt, ha	3,7	3,7	3,7	3,7	3,7
*Viheral. työnjoht. ja yleiskust. *Menot yhteensä, €	37 214	41 975	40 178	29 990	25 399
*Puistot, kpl	2	2	2	2	2
*Puistometsät, ha	160	160	160	160	160
*Leikkikentät, kpl	16	16	15	15	15
*Koirapuistot, kpl	1	1	1	1	1
*Menot yhteensä, €	127 823	141 126	123 183	169 074	148 436
MUUT YLEISET ALUEET JA LAITURIT					
	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
*Venelaiturit, kpl	14	14	15	15	15
*Veneiden laituripaikat, kpl	197	197	204	204	204
*Veneiden rantapaikat, kpl	168	168	165	165	165
*Venetarvikkeiden tarvikkopit	24	24	24	24	24
*Veneenlaskupaikat, kpl	8	8	8	8	8
*Pyykki-/mattolaiturit, kpl	3	3	3	3	5
*Veneilyreitit, kpl	2	2	2	2	2
*Retkeilyalueet ja -reitit, kpl	2	2	2	2	2
*Muut yleiset kohteet – mm. torit, kpl	2	1	1	1	1
*Menot yhteensä, €	74 709	97 281	92 242	88 000	71 840
TEOLLISUUSALUEEN TONTIT					
	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
*Menot yhteensä, € KP 5326	496	12 069	214	5 000	0

Vastuualue: 5401 Tilapalvelut

Vastuhenkilö ja tilivelvollinen: Rakennuttajainsinööri, rakennusmestari

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Tulosalue vastaa kunnan suorassa omistuksessa olevien kiinteistöjen kunnossapidosta, peruskorjauksista, huollosta ja teknisestä isännöinnistä sekä tarvittavien toimitilojen hankesuunnittelusta ja rakennuttamisesta. Tilapalvelut tekee tarkistukset korjausavustus ja energia-avustus kohteissa.

2. Tekniseen lautakuntaan nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5401 Tilapalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	3 938	2 980	3 112		3 112	2 949
Valmistus omaan käyttöön		4	0		0	
Toimintamenot	-2 716	-2 391	-2 057		-2 057	-2 316
Toimintakate (netto)	1 222	593	1 055	0	1 055	633

Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Talouden tasapainottamisohjelman noudattaminen.

3. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Työtaturmat: työsuojelun keinot
 Henkilöstöressurit (pieni haavoittuva organisaatio, työn kuormittavuus): Työntekijöiden jaksamisesta huolehtiminen, kehityskeskustelut
 Kiinteistöjen käyttöikä ja terveys: PTS:n laatiminen, kiinteistöjen terveyden jatkuva seuranta
 Poikkeukselliset olosuhteet (vesi, tuuli, tuli ja lumi): Varautumissuunnitelma ja toimintaohjeet
 Laajarunkoiset hallirakennukset: Rakennetutkimukset ja tarvittavat rakennekorjaukset

4. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Kohde	Kiinteistösalvutus		Tilapalveluiden tavoitteet TA2020:		Toimintakate 2019	Toimintakate 2020	Purkukustannus	Huomioitavaa	TA2020 Investoinnit	TP 2020
	1. Purettavat kiinteistöt	Tilanne	2. Myytävät kiinteistöt	3. Ydin kiinteistöt						
5503	Tietolan asuintalo	Tyhjillään			-13 072	-10 252	75 000	Purku valmistelut tehty		
5502	Kartanonotie 4	Tyhjillään	610		-4 020	-2 247	85 000	Purku valmistelut tehty		
5601	Alapihan koulu	Tyhjillään	4 035		-34 315	-8 045	365 000			
5533	Leivola	Tyhjillään	3 543		-37 479	-10 820	365 000	Kylmilleen 18.10.2019		
5534	Pikku Leivola	Tyhjillään	315		-3 556	-2 298				
5509	Linjametsä Ok-talo	Käytössä	116		11 111	7 356		Tuottoja +11 636		
	Sorsakosken koulu	Tyhjillään	2 815		-31 308	-7 810	310 000			
	Pintavedenottamo	Tyhjillään	219				160 000	Vesilaitos		
5531	Terveyskeskus	Käytössä	7 050		434 948	402 220	350 000	Hankesuunnitelu+ Pakolliset sisäilmakorjaukset 40 000€		Korjaukset 97 690€, hankesuunnitelu 60 165€
5706	Palo-asema	Vajaa käytössä	1 260		-802	4 344	140 000	Väistötila 3000€/kk		
5610	Lukio	Käytössä kevätl	1 907		38 542	39 356	310 000			Kivelään
	Yhteensä	11kpl	21 870		360 049	411 804	2 160 000			

Kohde	2. Myytävät	Tilanne	m2	Toimintakate 2019	Toimintakate 2020	Huomioitavaa	TA2020 Investoinnit	TP 2020
5616	Tietolan koulu	Tyhjillään	716	-15 587	-11 281			
5537	Paasonkallio	Vajaa käytössä	486	-11 093	-7 895			
5614	Paukarihauden koulu	Vajaa käytössä	315	-11 101	-10 804			
5507	Kurjalan koulun asuintalo	Vajaa käytössä		-1 415	2 753			
5703	Kasvihuone	Käytössä	438	-3 948	-5 642			
5571	Alapihan kartano	Vajaa käytössä	837	-19 014	-13 108			
5630	Ammattikoulu	Käytössä	5 256	-19 117	-17 390			
5721	Linja-autoasema	Vajaa käytössä	476	-20 665	-26 425			
5653	Konnustupa ja kesäteatteri	Vajaa käytössä		-2 474	-844			
5506	Riihitie 10	Käytössä	270	Myyty (apporttiluovutus 50 000 €) Ki Oy Leppävirran Majuriinpelto Oy lle v. 2020				
5513	Maisema maja1	Käytössä				Leppäkerttu oy		
5747	Maisema maja2	Käytössä				Leppäkerttu oy		
5602-5744	Mansikkaharju (kaikki rakennukset)	Käytössä						
5745						Vuokrakäytössä		
5764	Opintien halli	Käytössä	770			Vuokrakäytössä		
5761	Metos halli	Käytössä	3 243			Vuokrakäytössä		
5768	Parmarinehalli	Käytössä	5 007			Vuokrakäytössä		
57694440	Jarmatic	Käytössä	1 686			Vuokrakäytössä		4 440 €
5770	Gebwell, teollisuustalon	Käytössä	4 560			Vuokrakäytössä		
5771	Ruukintien halli	Käytössä	883			Vuokrakäytössä		5 554 €
5677	Caverion halli	Käytössä	5 138			Vuokrakäytössä		
5773	Caverion kylmähalli	Käytössä				Vuokrakäytössä		
	Yhteensä	21kpl	30 081					

Kohde	3. Ydin kiinteistöt	Kunto/tarve	m2	Toimintakate 2019	Toimintakate 2020	Huom	TA2020 Investoinnit	TP 2020
							PTS-kuntoarviot 30 000€	
	Opetus ja varhaiskasvatus							79 917 €
5619	Leppäkertun koulu	1	4 126	99 064	77 105			
5613	Oravikosken koulu/päivä	1	2 993	133 422	135 656		Aidat 20 000€	20 301 €
5617	Timolan Koulu	1	704	19 137	28 247			
5609	Kurjalan koulu	2	534	-17 096	7 590			
5606	Konnuslahden koulu	3	520	-3 685	21 288			
5603-5604	Kivelän koulut	1		63 622	58 249		55 000 €	62 016 €
5605	Kivelän ruokala	1	534	32 722	41 279			
	Sorsakosken Harrastetalo	3		25 409	30 512			
	Hoitoalan rakennukset							
5543	Virrankoti	1	4 030	32 771	-69 523			
5536	Riihikoti	3	485	-4 647	-11 820			
5542	KK päiväkotit	1	1 400	-2 107	34 342			
	Liikunta ja vapaa-aika						Vokkolan energiatehokkuus 1,8 milj.€	
5563	Jäähalli	2		-6 855	-22 563		Rakenne ja maalauskorjaukset 360 000€	48 682 €
5562	Hiihtoareena	2		-11 462	-8 287		Paloilmoitin 12 000€	8 500 €
	Monitoimitalo	1		-42		Leppävirran Monitoimitalo Oy		
	Uusi hotelli	1				Leppäkerttu oy		
	Vanha hotelli	3				Leppäkerttu oy		
5664	Kylpylä	3		-27 481	-32 825		Pesuhuoneet 150 000€ kameravalvonta ja valaistus 60 000€	276 530
4102	KK urheilukentän Huolto	1	154	-4 155	1 667			
5665	Timolan liikuntahalli	1		-13 131	-8 318	Ulkoiset vuokrat, pelivuorot yms.		
	Muut							
5561	Kunnantalo	2	3 184	20 199	21 955		115 000 €	102 462 €
5652	Museo	1		3 630	3 553			
5651	Kirjasto	1	1 243	31 370	56 736			
5701	Varikko	2	770	-1 116	5 933			
5702	Eläinlääkäri	1	273	6 867	13 170			
5661	Nuokkari	3	423	2 329	4 092			
5741	Unnukka	2	760	44 882	21 127			
	Yhteensä	26 kpl	22 133	423 647	409 165			

1=Kunto hyvä. Palvelujen kannalta tärkeä kiinteistö.

2=Investointi tarvetta lähitulevaisuudessa.

3=Kunto heikko. Mietittävä onko tarpeellinen rakennus.

Huom! Listalta puuttuu joitain kustannuksiltaan mitättömiä rakennuksia

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Vastuualue: 5402 Ateria- ja siivouspalvelut

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Ateria- ja siivouspalvelujohtaja

1. Vastuualueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Ateria- ja siivouspalvelut vastaa Leppävirran kunnan omien toimintojen kuten päiväkotien, koulujen, ikäihmisten ja hoivakotien ateriapalveluiden tuottamisesta ja myy Kysteri-liikelaitoskuntayhtymälle sen tarvitsemia ruokapalveluja. Ateria ja siivouspalvelut vastaa kunnan ja sopimusten mukaan myös kuntakonsernin omistuksessa olevien kiinteistöjen siivouksesta. Kaikki palvelut halutaan tuottaa asiakaslähtöisesti, mutta tehokkaasti.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Vastuualue 5402 Ateria ja siivouspalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	2 060	2 749	2 887		2 887	2 526
Toimintamenot	-2 560	-2 602	-2 633		-2 633	-2 399
Toimintakate (netto)	-500	146	253	0	254	127

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Kohdekohtaisten kulujen seuraamisen kehittäminen (henkilöstö-, raaka-aine kulut kohdennetaan oikein)

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Varaudutaan palveluiden tuotantoon poikkeustilanteessa mm. Sähkökatkot ja vedenjakelun keskeytyminen tai -laadun heikentyminen tai lakot ym. uhat. Päivitetään ohjeistukset poikkeustilanteita varten ja tiedotetaan henkilökuntaa.

Avainhenkilöiden mahdollinen vaihtuminen, yksikössä on yhteiset ja päivitetty työhjeistukset ja niiden tallentaminen verkkolevyille.

5. Lisätiedot tunnusluvut

Ateriat 2019	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja es	10 730	10 186	9 382	10 275	10 574	6 169	4 422	5 714	8 826	9 164	9 271	6 796	101 509
Koulut	27 582	24 797	19 714	24 443	26 722			19 165	26 340	22 640	26 244	18 807	236 454
Sote-yksiköt	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	19 099	229 188
Kotiateriapalve	2 413	2 339	2 067	2 307	2 261	2 361	2 371	2 503	2 365	2 328	2 400	2 320	28 035
Henkilökunta	538	863	849	714	662	879	372	464	694	849	1 012	875	8 771
Yhteensä	60 362	57 284	51 111	56 838	59 318	28 508	26 264	46 945	57 324	54 080	58 026	47 897	603 957

Ateriat 2020	tammi	helmi	maalis	huhti	touko	kesä	heinä	elo	syys	loka	marras	joulu	yhteensä
Päivähoito ja es	9 365	9 626	8 094	4 609	5 925	6 505	5 121	7 752	9 791	8 949	9 691	7 997	93 424
Koulut	26 333	24 764	9 505	2 015	13 311			17 792	27 630	21 725	26 297	20 498	189 870
Sote-yksiköt	17 957	16 814	17 713	16 547	16 954	16 815	17 216	18 193	17 475	17 783	17 140	17 038	207 644
Kotiateriapalve	2 540	2 626	2 401	2 572	2 516	2 532	2 291	2 336	2 326	2 191	2 237	2 129	28 697
Henkilökunta	725	902	722	601	426	358	377	377	545	672	645	739	7 089
Yhteensä	56 919	54 733	38 435	26 344	39 132	26 210	25 005	46 450	57 767	51 320	56 010	48 401	526 724

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 590 Rakennusvalvonta

Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Rakennustarkastaja

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Rakennusvalvonta on lakisääteistä viranomaistoimintaa. Tehtävänä on valvoa rakentamista sekä osaltaan huolehtia rakennetun ympäristön hyvästä laadusta sekä käsitellä rakentamiseen tarvittavat luvat, suorittaa lupiin liittyvät tarkastukset ja antaa ohjeita rakentajille.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 590 Rakennusvalvonta	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	95	92		92	92
Toimintamenot	-170	-175		-175	-150
Toimintakate (netto)	-75	-83	0	-83	-58

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Lupakäsittelyn prosessi ja käsittelyaika

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Tietojärjestelmien hallinta: varmuuskopiot, henkilöstöresurssit (sijaisuudet)

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

590 Rakennusvalvonta	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Rakennuslupahakemukset kpl	207	200	204
Rakennuslupahakemusten käsittelyaika keskim. (pv)	21	21	21
Rakennusvalvonnan menot yht.	169 851	175 216	150 282
Tulot yhteensä, €	94 942	92 000	92 405
Nettomenot yhteensä	74 909	83 216	57 877

Toimielin: 50 Tekninen lautakunta

Tulosalue: 900 Vesi- ja viemärlaitos
Vastuuhenkilö ja tilivelvollinen: Vesihuollon käyttöpäällikkö

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Jaetaan puhdasta talousvettä ja vastaanotetaan asiakkaiden jätevedet rakentamalla ja ylläpitämällä verkostoja ja niihin liittyviä kunnallisteknisiä laitteita ja rakennelmia.

2. Kunnanhallitukseen nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 900 Vesi- ja viemärlaitos	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	1 830	1 912		1 912	1 812
Valmistus omaan käyttöön	0			0	
Toimintamenot	-776	-820	0	-820	-791
Toimintakate (netto)	1 054	1 091	0	1 092	1 021

3. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Sopimusten ajantasaisuus, hankintastrategian toteuttaminen

4. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Jakelun keskeytyminen sähkökatkon vuoksi: varavoimajärjestelyt; tietojärjestelmien toimivuus: varmuuskopiointi, tietojärjestelmien yhteydet. Henkilöstöressurit, henkilöstösuunnittelu.

5. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

900 Vesihuolto	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Veden jakelu				
Vesijohtoverkoston pituus, m	385 145	386 150	387 000	386 381
Pohjavesilaitoksia, kpl	varalla 2	varalla 2	varalla 2	varalla 2
Pumpattu vesimäärä, m ³	374 825	382 833	373 500	344 109
Laskutettu vesimäärä, m ³	332 304	312 593	333 000	305 931
Vesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	1,70	1,70	1,75	1,75
Vesilaitoksen käyttömenot, €	268 935	302 220	343 520	292 046
Vesilaitoksen käyttötulot	744 276	720 317	808 273	722 833
Viemärointi ja jäteveden käsittely	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Viemäriverkoston pituus, m	197 256	198 376	199 400	198 421
Jätevedenpuhdistamoita, kpl	1->0	0	0	0
Pumppaamoita, kpl	60	61	61	61
Varkauteen johdettu jv-määrä, m ³	434 784	460 523	485 000	485 949
Laskutettu jätevesimäärä, m ³	287 357	270 159	305 000	263 348
Jätevesitaksa, €/m ³ , alv 0 %	3,39	3,39	3,39	3,39
Viemärlaitoksen käyttömenot, €	444 199	473 710	476 764	508 450
Viemärlaitoksen käyttötulot, €	1 156 038	1 110 260	1 103 500	1 089 365
Vesihuoltolaitos yhteensä	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
<i>Tuloslaskelma</i>				
Toimintatuotot	1 900 314	1 830 577	1 911 773	1 812 197
Toimintakulut	713 134	775 930	820 284	790 771
Toimintakate	1 187 180	1 054 647	1 091 489	1 021 426
Poistot	-661 425	-756 176	-703 000	-830 448
Rahoitustuotot ja -kulut	-105 930	-100 127	-106 000	-99 902
Poistoeron ja varausten muutokset	1 396	16 450		16 370
Tilikauden tulos	421 221	214 794	282 489	91 075

Toimielin: 65 Keski-Savon ympäristölautakunta

Tulosalue: 650 Ympäristötoimi

Vastuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

1. Tulosalueen toiminta-ajatus / tehtäväkuvaus:

Ympäristöpalvelut vastaa ympäristönsuojelun, terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon viranomais- ja muiden tehtävien hoitamisesta yhteistoimintakunnissa.

Yhteistyökunnat ovat Leppävirta, Heinävesi, Joroinen, Pieksämäki ja Varkaus.

2. Valtuustoon nähden sitovat määrärahat: (1000 €)

Tulosalue 650 Ympäristöpalvelut	Toteuma 2018	Toteuma 2019	Alkup. talousarvio 2020	Talousarv. muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	TP 2020
Toimintatulot	1 341	1 368	1 557		1 557	1 353
Toimintamenot	-1 661	-1 815	-1 946		-1 946	-1 746
Toimintakate (netto)	-320	-447	-389	0	-389	-393

3. Valtuuston hyväksymät strategian mukaiset toimenpiteet ja hankkeet

Painopistealueet:

Houkutteleva asuinpaikka		
Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Turvallinen, viihtyisä ja luonnonläheinen asuinpaikka	Varkauden ilman laadun tarkkailu toteutetaan ostopalveluna Kuopion kaupungilta Neuvonnan/valvonnan myötä roskaantuminen vähenee. Pohjavesialuiden suojelusuunnitelmien toteuttamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen	Tarkkailu toteutuu Tarkastusten lukumäärä Valvonta/neuvontatimet kpl
Monipuolisen asumisen mahdollistaminen koko kunnan alueella	Haja-asutusalueiden jätevesienkäsittelyn neuvonnassa huomioidaan vesihuollon kokonaisuus kiinteistöllä	Asiakasneuvonta kpl
Toteuma 31.12.	Ilman laadun tarkkailu toteutunut. Jätevesineuvontaa 118 kpl. Roskaantumistarkastuksia 80 kpl. Tarkastukset pohjavesialueille 41 kpl.	

Vahva elinkeinoelämä

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Maaseutuyritystoiminnan kehittyminen	Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta turvataan päivystysaikainen peruseläinlääkintähuoltoon kuuluva palvelu. Virka –aikoina palvelu säilytetään paikkakuntaakohtaisena resurssien puitteissa.	Palvelun käytön seuranta kuntakohtaisesti.
	Hyötyeläinten sairaanhoito toteutetaan ympäri- vuorokautisesti. Kunnan varoista korvataan	Seuranta kuntakohtaisesti.

	vuonna 2020 kunnaneläinlääkäriin käynnistä hyötyeläimen luona matkakustannusten ja ensimmäisen eläimen käyntimaksun osalta se osuus, mikä ylittää 50 €(veroton) käyntikertaa kohden. Korvaus on sama kaikkina vuorokauden aikoina.	
Toteuma 31.12.	Toteutunut. Subventiot: Heinävesi 108 kpl 7303 €, Joroinen 155 kpl 5670 €, Leppävirta 324 kpl 12332 €, Pieksämäki 254 kpl 8536 €, Varkaus 25 kpl 1036 €.	

Hyvät palvelut

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Kunnan vahva rooli hyvinvoinnin, terveyden ja sivistyksen edistäjänä	Terveysvalvonnan suunnitelmanmukaisista tarkastuksista toteutuu 70%	Tarkastusten määrä
Asiakaslähtöiset, monipuoliset ja -muotoiset matkailun palvelut	Nettisivujen hyödyntäminen palveluissa -tiedottaminen -sähköiset lomakkeet Palvelujen säilyminen paikkakuntaakohtaisina	Asiakasmäärien seuranta
Tehokas ja ennakoiva viestintä	Valmiit tiedote- ja viestipohjat erityistilanteisiin	Viestipohjat ovat käytössä
Toteuma 31.12.	Terveysvalvonnan suunnitelman mukaisia tarkastuksia 253 kpl, muita tarkastuksia 118 kpl. Valvontaan käytettiin 678 htpv ja asiakasneuvontaan 269 htpv. Ruokaviraston koronaohjeistuksen mukaan tarkastuskäyntejä on rajattu, joten tarkastusten toteuma jäi suunniteltua alhaisemmaksi. Erityistilannesuunnitelman päivitys valmistui marraskuussa.	

Toimiva kuntaorganisaatio

Tavoitteet 2021	Hankkeet 2020	Mittarit
Hyvin johdettu ja hallinnoitu kuntaorganisaatio	Ympäristölupien ja maa-aineslupien käsittelyaika < 6 kk, Ilmoitusmenettely <120vrk, Rekisteröinti-ilmoitusten käsittely < 60 vrk. Muut ilmoituskäsittelyt ja lausunnot < 2kk.	Lupien käsittelyaika
Vahva kuntakonsernin talous		
Ennakoiva ja pitkäjänteinen talouden suunnittelu	Ympäristötoimen talouden ja toiminnan raportointi jäsenkunnille(talousarvio, osavuosikatsaukset ja tilinpäätös)	Talousseuranta
Motivoituneet, osaavat ja hyvinvoivat työntekijät ja päättäjät	Turvataan riittävät resurssit valvontaan. Tarpeen mukaan määrääkaista tarkastajatyövoimaa ympäristönsuojelussa ja terveysvalvonnassa. Koulutustarpeen läpikäynti toimialakohtaisissa palaverissa ja kehityskeskusteluissa. Koulutussuunnitelma laaditaan.	Suoriteseuranta Koulutussuunnitelman toteutuminen Koulutuspäivät kpl/henkilö
Toteuma 31.12.	Lupien käsittelyaika pääsääntöisesti toteutunut. Jätevesipointteiden käsittelyviivästynyt koronaohjeistuksen vuoksi. Mm. meluilmoituskäsittelyjä ollut tavanomaista vähemmän, koska tapahtumia rajoitettu. Koulutusseurantaa tehty koulutussuunnitelman mukaisesti, koulutuksia jonkin verran peruuntunut koronan	

vuoksi. Koulutuksia ympäristönsuojelu 24 htp, terveysturvonta 73,5 htp ja eläinlääkintähuolto 28 htpv.

4. Sisäisen valvonnan painopistealueet vuonna 2020

Taksojen noudattaminen

5. Merkittävimmät riskitekijät ja niihin varautuminen

Henkilöstö (henkilöstömuutokset ja niihin liittyen palveluiden turvaaminen, ison alueen vaikutus työhyvinvointiin/ paljon ajokilometrejä.)

Määritetään kriittisimmät sijaistukset tehtäväkuvauksiin.

6. Lisätiedot / yksityiskohtaiset tunnusluvut ja mittarit

Tulosbudjetti (1000 €)	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Toimintatulot	1 315	1 341	1 368	1 557	1353
Myyntitulot / Liikevaihto					
Muut tulot					
Tuet ja avustukset, kunnalta					
Toimintamenot	-1 632	-1 661	-1 815	-1 946	-1 746
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-59	-63	-58	-68	-58
Palvelujen ostot	-188	-171	-168	-271	-154
Henkilöstömenot	-1 251	-1 293	-1 452	-1 463	-1392
Muut menot	-134	-135	-136	-144	-142
Toimintakate (Netto)	-317	-320	-447	-389	-393
Vuosikate	-317	-320	-447	-389	-393
Suunnitelman mukaiset poistot	1	1		-2	
Tilikauden tulos	-318	-322	-447	-390	-393
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-318	-322	-447	-390	-393

Perustiedot	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstömäärä			
- Hallinto	2,3	2,3	2
- Ympäristönsuojelu	6,4	6,6	6,5
- Terveysturvonta	7,5	7,3	7
- Eläinlääkintähuolto**	9,3	8,6	8

** myynti valvontaell. valtion tehtäviin 1+ 0.8 htv/

Suoritteet ympäristönsuojelu	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Tarkastukset	494	600	473
Lupapäätökset	61	140	61
Lausunnot	56	70	89
Inventoinnit/selvitykset		5	46
Näytteet	8	15	15
Ilmanlaadun tutkimukset (Varkaus ja Pieksämäki)	ostopalvelu	ostopalvelu	ostopalvelu
Asiakasneuvonta kpl	1322	1900	1093

** jätevesisäädösten määräaika päättyi 31.10.2019. Siirtymäaikahakemusten käsittely siirtyy po. vuodelle 2020

Suoritteet terveysvalvonta	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Päätökset	81	100*	83
Tarkastukset	523	600	371
Lausunnot	56	90	29
Näytteet	650	850	582
Asiakasneuvonta			
Asiakasneuvonta htp	304	380	269

* sisältää ilmoitusten käsittelyn

Suoritteet eläinlääkintähuolto	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Tilakäynnit	1623	1650	1617
Pieneläinasiakkaat	3149	3000	2923
Maatilojen terveydenhuoltokäynnit	100	80	119
Eläintautilain mukaiset tarkastukset	17	Eviran ohjeis- tuksen mukaan	3
Eläinsuojelukäynnit	162	200	210

Leppävirran kunta				Toteuma tarkistuslaskennan jälkeen 5.3.2021 Eila K ja Sirpa V.				
Keski-Savon ympäristölautakunta								
Yhteistyösopimuksen mukaan				Nettokulut 2020				
määräytyvä osuus kustannuksiin				1 427 717,01	toteuman mukaan			
Keski-Savon ympäristölautakunta				TA:n muk.				
				maksuosuus				
Kunta				2020				
Heinävesi				Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.	
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi				164 838,78	31 410,87	29 918,65	103 509,26	
Peritty ennakko				166 508,00	38 292,00	40 212,00	88 004,00	
Peritty ennakkoneijännes				41 627,00	9 573,00	10 053,00	22 001,00	
Palautetaan				-1 669,22	-6 881,13	-10 293,35	15 505,26	
Joroinen				Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.	
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi				196 388,11	40 613,09	29 113,77	126 661,25	
Peritty ennakko				226 720,00	49 112,00	40 360,00	137 248,00	
Peritty ennakkoneijännes				56 680,00	12 278,00	10 090,00	34 312,00	
Palautetaan				-30 331,89	-8 498,91	-11 246,23	-10 586,75	
Leppävirta				Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.	
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi				368 838,98	57 182,87	78 906,73	232 749,38	
<i>Lisäksi eläkemenoperust. maksut, pelkästään Leppävirran kustann.</i>				23 930,00		6 761,00	17 169,00	
Leppävirran osuus TA2020				390 256,00				
				-2 512,98				
Pieksämäki				Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.	
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi				399 506,13	99 898,07	89 385,90	210 222,16	
Peritty ennakko				463 348,00	74 620,00	145 428,00	243 300,00	
Peritty ennakkoneijännes				115 837,00	18 655,00	36 357,00	60 825,00	
Palautetaan				-63 841,87	25 278,07	-56 042,10	-33 077,84	
Varkaus				Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.	
Lopullinen tod käytön mukaan laskettu/vuosi				298 145,01	101 522,11	130 963,95	65 658,95	
Peritty ennakko				363 640,00	157 256,00	142 360,00	64 024,00	
Peritty ennakkoneijännes				90 910,00	39 314,00	35 590,00	16 006,00	
Palautetaan				-65 494,99	-55 733,89	-11 396,05	1 634,95	
				Yhteensä	Ymp.suojelu	Terv.valv.	Eläinlääk.	
Kaikki yhteensä				Lopullinen yhteensä	1 427 717,01	330 627,01	358 289,00	738 801,00
				Lopullinen pl. Leppävirta	1 058 878,03	273 444,14	279 382,27	506 051,62
				Perityt ennakot	1 220 216,00	319 280,00	368 360,00	532 576,00
				Leppävirran osuus	368 838,98	57 182,87	78 906,73	232 749,38
				Palautetaan yhteensä	-161 337,97	-45 835,86	-88 977,73	-26 524,38
Kirjaus 2588 / 1400 / 1000				-161 337,97 Kr				
Kirjaus 3115 / 300 / 1400 / 6510 / 6030				161 337,97 D				

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosaan yhdistellään käyttötalousosan tulot ja menot sekä valmistus omaan käyttöön. Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousosassa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja -menot sekä satunnaiset erät. Valtuusto on talousarviossa voinut hyväksyä sitovaksi myös edellä mainittua eritellymmän tarkkuustason. [19.3.2013]

Tuloslaskelmaosan erät, esimerkiksi toimintatulot ja toimintamenot, esitetään samalla tarkkuustasolla kuin ne on esitetty talousarviossakin.

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalennuksia ei käsitellä talousarviossa määrärahana, sillä niissä ei ole kysymys rahan käytöstä. Poistojen esittämistä tilinpäätöksessä sitovat kuitenkin valtuuston hyväksymät poistosuunnitelman perusteet.

Poistoero sekä varausten ja rahastojen muutokset ovat tuloksenkäsittelyeriä, eivät määrärahoja eivätkä tuloarvioita. Niiden käsittely tilinpäätöksessä sisältyy kunnanhallituksen toimintakertomuksessa tekemään esitykseen tilikauden tuloksen käsittelystä.

TULOSLASKELMA OSAN TOTEUTUMINEN (sisältää sisäiset erät)						
1.1. - 31.12.2020						
	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama	
	1 000 €			1 000 €	1 000 €	%
Toimintatuotot						
Myyntituotot	6 629,6		6 629,6	6 268,6		
Maksutuotot	2 123,0		2 123,0	2 133,3		
Tuet ja avustukset	403,8		403,8	598,5		
Muut toimintatuotot (+sis)	4 427,9		4 427,9	4 326,4		
Toimintatuotot yhteensä	13 584,3	0,0	13 584,3	13 326,8	-257,5	-1,9
Valmistus omaan käyttöön	0,5		0,5	4,7	4,2	
Toimintakulut						
Henkilöstökulut (väh.sv-p)	-21 606,5		-21 606,5	-20 892,0		
Palvelujen ostot	-39 822,9		-39 822,9	-39 650,0		
Aineet, tarvikkeet ja tava	-3 084,0		-3 084,0	-3 376,2		
Avustukset	-4 035,9	-200,0	-4 235,9	-4 603,2		
Muut toimintakulut	-3 439,5		-3 439,5	-3 345,7		
Toimintakulut yhteensä	-71 988,8	-200,0	-72 188,8	-71 867,0	321,8	-0,4
Toimintakate	-58 404,0	-200,0	-58 604,0	-58 535,5	68,5	-0,1
Verotulot	35 890,0	-200,0	35 690,0	35 499,5	-190,5	-0,5
Valtionosuudet	25 778,5	1 502,0	27 280,6	28 469,8	1 189,3	4,4
Rahoitustuotot ja -kulut:	349,0	300,0	649,0	667,3	18,3	2,8
Korkotuotot	60,0		60,0	65,1	5,1	8,5
Muut rahoitustuotot	570,0	300,0	870,0	800,4	-69,6	-8,0
Korkokulut	-152,0		-152,0	-114,1	37,9	-24,9
Muut rahoituskulut	-129,0		-129,0	-84,1	44,9	-34,8
Vuosikate	3 613,5	1 402,0	5 015,6	6 101,2	1 085,6	21,6
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn. mukaiset poistot	-3 767,0		-3 767,0	-4 708,7	-941,7	25,0
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut					0,0	
Tilikauden tulos	-153,5	1 402,0	1 248,6	1 392,5	143,9	
Poistoeron lisäys (-) tai vähe	203,0		203,0	253,5		
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)				-1 240,0		
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)				0,0	0,0	
Vyörytyserät						
Tilikauden yli- / alijäämä	49,5	1 402,0	1 451,6	406,0	-1 045,6	
<i>varjostetut erät kunnanvaltuustoon nähden sitovia</i>						

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulojen erittely 2020					
Verotulot					
Kunnan tulovero	30 859 000	-700 000	30 159 000	30 015 667	-143 333
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 481 000	700 000	3 181 000	3 143 991	-37 009
Kiinteistövero	2 550 000	-200 000	2 350 000	2 339 834	-10 166
Muut verotulot	0	0	0	0	0
Yhteensä	35 890 000	-200 000	35 690 000	35 499 493	-190 507

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuuserittely v. 2020					
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus , ilman tasauksia	21 748 633	1 502 038	23 250 671	19 518 981	-2 229 652
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 100 007		5 100 007	5 104 584	4 577
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-1 070 106		-1 070 106	-1 047 478	22 628
Verotilomenetyksen kompensatiot	0		0	4 893 749	
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			0	0	0
Yhteensä	25 778 534	1 502 038	27 280 572	28 469 836	2 691 302

Kiinteistöveroprosentit v. 2020		%
Yleinen kiinteistöveroprosentti		1,00
Vakituisten asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti		0,45
Muun asuinrakennusten kiinteistöveroprosentti		1,00
Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti		2,00
Yleishöydyllisen yhteisön kiinteistöveroprosentti		0,00
Voimalaitosten kiinteistöveroprosentti		3,00

Tuloveroprosentti v. 2003-2020			
	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj. euroa	Muutos %
2004	17,5	112,605	2,4 %
2005	18,5	114,027	1,3 %
2006	18,5	120,685	5,8 %
2007	18,5	130,473	8,1 %
2008	18,5	139,674	7,1 %
2009	18,5	137,671	-1,4 %
2010	19,0	139,338	1,2 %
2011	19,0	143,364	2,9 %
2012	19,0	147,716	3,0 %
2013	20,0	149,088	0,9 %
2014	20,0	150,861	1,2 %
2015	20,0	150,137	-0,5 %
2016	20,0	151,059	0,6 %
2017	20,0	151,410	0,2 %
2018	21,0	154,657	2,1 %
2019	21,0	156,486	1,2 %
2020	21,0	158,644	1,4 %

* = Kuntaliiton kuntakohtainen veroennuste

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on merkittävin osa valtionosuusjärjestelmää. Peruspalvelujen valtionosuus on laskennallinen, ja se perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin. Järjestelmän laskennallisuudesta johtuen kunnalle myönnetyn valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- sosiaali- ja terveydenhuolto
- varhaiskasvatus (päivähoito)
- esi- ja perusopetus
- kirjastot
- yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuvaa valtion ja kuntien välistä kustannusten jakoa valtakunnallisesti. Vuonna 2017 valtionosuusprosentti oli 25,23 ja kasvoi 25,34 %:iin vuonna 2018. Vuonna 2019 valtionosuus% oli 25,37. Vuonna 2020 se oli 25,46 %. Yhden kunnan valtionosuus saadaan, kun kunnan laskennallisesta perusteesta/kustannuksesta vähennetään kunnan omarahoitusosuus, joka on yhtä suuri (€/asukas) kaikissa kunnissa.

Lisäksi kunnille myönnettävässä kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa otetaan huomioon seuraavat tekijät:

- lisäosat; syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus ja saamelaisten kotiseutualueen kunta
- valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset
- verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus.
- verotulomenetyksen kompensatioerä vuodesta 2020 alkaen

Edellä mainitut tekijät vaikuttavat sellaisenaan kunnan valtionosuuden määrään eli niistä ei vähennetä kunnan omarahoitusosuutta, kuten laskennallisista kustannuksista.

Valtionosuusmaksatus sisältää seuraavat erät:

- kunnan peruspalvelujen valtionosuus
- esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset
- opetustoimen rahoituslain mukainen rahoitus.

Maksuerittely valtionosuusmaksatusten eristä toimitetaan maksunsaajille valtionosuuspäätösten yhteydessä.

Nykyinen valtionosuusjärjestelmä on tullut voimaan vuoden 2015 alusta (laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta 1704/2009 ja Valtioneuvoston asetus kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1446/2014)).

Investointien toteutuminen vuonna 2020

Investointien toteutuminen 2020	*Kiinteä omaisuus; alle 400 000 euron hankkeiden loppusumma kunnanvaltuustoon nähden sitova				
LEPPÄVIRRAN KUNTA	** Kiinteä omaisuus: yli 400 000 euron hankkeet kunnanvaltuustoon nähden sitovia				
	***Irtaimen osalta vastaava sitovuusraja 200 000 euroa				
	TA 2020				
PROJ	Alkuperäinen TA 2020	TA- muutokset	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma 2020	TOT-%
5997 Arvopaperit / Muut osakkeet	0	50000	50000	50 000,00	100,0 %
5998 Arvopaperit kh/konserni	0		0	-104 000,00	0,0 %
6001 Sähköinen Arkistointi	10 000	0	10 000	3 512,00	35,1 %
6002 ATK-ohjelmistot	40 000	0	40 000	4 046,00	10,1 %
6010 Elinkeinotoimi	10 000	0	10 000	10 031,00	100,3 %
6011 Sarastia 365 käyttöönotto	0	0	0	17 540,78	
6101 Perusturvan atk-ohjelmat	75 000	0	75 000	17 672,64	23,6 %
6129 Muu perusturvan kalusto	15 000	0	15 000	3 351,99	22,3 %
6301 Koulujen ATK-laitteet	30 000	0	30 000	0,00	0,0 %
6302 Kultt ja vapaa-aikalkt irtaimi	10 000	0	10 000	6 855,00	68,6 %
6303 Koulujen kalusto	10 000	0	10 000	24 744,18	247,4 %
6311 Varhaiskasvatuksen kalusto	10 000	0	10 000	10 257,18	102,6 %
6402 Tekninen toimi, muu irtain	50 000	0	50 000	0,00	0,0 %
6501 K-S Ympäristötoimi irtaimen ha	10 000	0	10 000	0,00	0,0 %
6662 Maa- ja vesialueet **	500 000	0	500 000	8 652,72	1,7 %
6662 Maa- ja vesialueet		0	0	-43 965,07	
6709 Virrankoti	0	0	0	0,00	
6716 Kunnantalo, sisätilat ja piha	20 000	95 000	115 000	102 461,59	89,1 %
6719 Oravikosken koulu	20 000	0	20 000	20 301,02	101,5 %
6720 PTS / kuntoarviot kunnan kiint	30 000	0	30 000	0,00	0,0 %
6725 Kivelän koulu	0	55 000	55 000	62 016,40	112,8 %
6728 Alapiha/Vokkola koulukeskus	0		0	79 917,00	
6733 Vesileppis/vuosikorjaukset	210 000	60 000	270 000	276 530,00	102,4 %
6734 Jäähalli/ väestönsuoja	360 000	-285 000	75 000	48 681,96	64,9 %
6735 Hiihtoareena	12 000	0	12 000	8 500,00	70,8 %
6758 Terv.keskus,talotekn.peruskorj	40 000	75 000	115 000	97 689,91	84,9 %
6792 Suunnittelumr, useat hankkeet	838 000	0	838 000	53 747,75	6,4 %
6793 Käyttövaraus	100 000	0	100 000	9 994,00	10,0 %
6794 Teoll.kiint. rakentamisvaraus	2 000 000	0	2 000 000	0,00	0,0 %
6796 Sotokeskus hankesuunnittelu	250 000	0	250 000	60 164,65	24,1 %
6797 Vokkolan PTS-investoinnit	800 000	0	800 000	0,00	0,0 %
6799 Vokkolan energiaprojekti alk 1.12.20	0	0	0	7 953,50	
7004 Pohjakarttojen tuotanto	10 000	-10 000	0	0,00	
7010 Asemakaavojen laatiminen (erit	50 000	-10 000	40 000	47 666,96	119,2 %
7014 Valokuitu, kyläverkko	50 000	0	50 000	3 334,76	6,7 %
7014 Valokuitu, kyläverkko		0	0	6 113,54	
7021 Paikoitusalue/Tonttitiet	10 000	0	10 000	0,00	0,0 %
7022 Maankaatopaikka,kompostointial	40 000	-35 000	5 000	0,00	0,0 %
7983 Vene ja mattolaiturit, venelui	50 000	0	50 000	47 207,30	94,4 %
8022 Taajamien liikenneturv.kohteet	150 000	0	150 000	0,00	0,0 %
8030 Katusuunnitelma	0	113 000	113 000	112 824,15	99,8 %
8031 Kaavateiden peruskorjaus	780 000	-42 000	738 000	662 604,24	89,8 %
8033 Katujen päällystys	180 000	0	180 000	178 341,40	99,1 %
8044 Hulevesikorjaukset verkostoon	185 000	-41 000	144 000	143 924,18	99,9 %
8873 Kaavateiden/klv val.uusiminen	145 000	40 000	185 000	185 420,02	100,2 %
8986 Ulkoilureitt kehitt ja kunnost	0	0	0	0,00	
9002 Vh-verkoston pk	120 000	0	120 000	66 067,25	55,1 %
9003 Taloliittymät	50 000	0	50 000	-2 638,83	-5,3 %
9007 Verkostonkartoitus	10 000	0	10 000	0,00	0,0 %
9008 Vesihuollon suunnittelu	10 000	0	10 000	7 784,15	77,8 %
9017 Kartanontie	250 000	-15 000	235 000	111 420,40	47,4 %
9022 Pumpppaamoiden saneeraus (eritt	30 000	0	30 000	14 547,60	48,5 %
9024 Vesitorin saneeraus	80 000	0	80 000	0,00	0,0 %
Menot	7 650 000	50 000	7 700 000	2 459 124,85	31,9 %
Tulot	0	0	0	-37 851,53	
Netto	7 650 000	50 000	7 700 000	2 421 273,32	31,4 %

Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN							
1.1. - 31.12.2020							
	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama		
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	%	
Toiminta ja investoinnit							
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	3 613,6	1 402,0	5 015,6	6 101,2	1 085,6	21,6	
Satunnaiset erät				0,0	0,0		
Tulorahoituksen korjauserät	-55,0		-55,0	-426,8	-371,8	676,0	
Tulorahoitus yhteensä	3 558,6	1 402,0	4 960,6	5 674,4	713,8	14,4	
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-7 650,0	0,0	-7 650,0	-2 459,1	5 190,9	-67,9	
Rahoitusosuudet invest.menoihin	0,0		0,0	-6,1	-6,1		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	55,0		55,0	184,0	129,0	234,5	
Investoinnit netto	-7 595,0	0,0	-7 595,0	-2 281,2	5 313,8	-70,0	
Toiminta ja investoinnit, netto	-4 036,4	1 402,0	-2 634,4	3 393,1	6 027,5	-228,8	
Rahoitustoiminta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset	0,0	-450,0	-450,0	-450,0	0,0		
Antolainasaamisten vähennykset	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000,0	0,0	5 000,0	0,0	-5 000,0	-100,0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 500,0	0,0	-1 500,0	-1 032,5	467,5	-31,2	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,0	0,0	0,0	1 000,0	1 000,0		
Lainakannan muutokset yhteensä	3 500,0	0,0	3 500,0	-32,5	-3 532,5	-100,9	
Lyhytaikaisten lainojen muutos				0,0	0,0		
Oman pääoman muutokset				0,0	0,0		
Vaikutus maksuvalmiuteen	-536,4	952,0	415,6	2 910,6	2 495,0	600,3	
<i>varjostetut erät kunnanvaltuustoon nähden sitovia</i>							

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäyksiä muille ovat kunnan myöntämät lainat muille kuin liikelaitoksille. Antolainojen lisäyksiä ovat taseessa pysyvien vastaavien sijoitusten ryhmään kuuluvat antolainat. Tähän kuuluvat mm. antolainat kunnan tytäryhteisöille ja muille kunnallisia palveluja tuottaville yhteisöille investointien rahoittamiseksi.

Antolainasaamisten vähennyksiä ovat antolainojen lyhennykset kunnalle tilikauden aikana.

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys osoittaa kuinka paljon kunta on tilivuoden aikana ottanut uutta pitkäaikaista lainaa tai uusinnut niitä. Pitkäaikaisten lainojen vähennys osoittaa, kuinka paljon lainoja on lyhennetty tilivuoden aikana.

Lyhytaikaisten lainojen muutos osoittaa lyhytaikaisten lainojen lisäysten ja vähennysten erotuksen.

Oman pääoman muutokset

Oman pääoman muutoksena esitetään sellaiset omaa pääomaa vastaan tehdyt virheiden oikaisut, jotka vaikuttavat rahavirtaan. Oman pääoman muutoksia ei ollut vuonna 2016.

Vaikutus maksuvalmiuteen

Vaikutus maksuvalmiuteen -erä esitetään toteutumisvertailussa summattuna yhdellä rivillä, jos näin on menetelty myös talousarviossa. *Vaikutus maksuvalmiuteen* -erään sisältyy eriä, joiden muutoksia on talousarviossa vaikea arvioida. Näitä eriä ovat mm. toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihtomaisuuden, pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten saamisten sekä korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset.

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta (1000 €)

Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien erien toteutumisvertailusta (1 000 €)											
tiilinpäätös 2020											
Tulosalue	Sito- vuus N/B	Määrärahat Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys-) Poikke- ama	Tuloarviot Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys+) Poikke- ama
KÄYTTÖTALOUSOSA 2020											
Kunnanhallitus		2 189	0	2 189	2 043	147	132	0	132	140	8
Yleishallinto ja talouspalvelut	B	1 835	0	1 835	1 740	95	132	0	132	118	-14
Elinkeinopalvelut	B	354	0	354	303	52	0	0	0	22	22
Henkilöstöhallinto ja -palvelu		1 644	200	1 844	1 715	129	210	0	210	200	-10
Henkilöstöhallinto ja -palvelut	B	1 644	200	1 844	1 715	129	210	0	210	200	-10
Tiilitarkastus	B	17	0	17	12	5	1	0	1	1	0
Keskusvaalitt/ vaalit	B	0	0	0	2	-2	0	0	0	0	0
Perusturvalautakunta		41 698	0	41 698	42 277	-579	2 263	0	2 263	2 292	29
Sosiaalihuollon palvelut	B	17 461	0	17 461	17 816	-355	2 237	0	2 237	2 286	49
Terveys- ja sairaanhoitopalvelut	B	24 237	0	24 237	24 461	-224	26	0	26	6	-20
Koululautakunta		14 051	0	14 051	13 905	146	635	0	635	886	251
Koulupalvelut	B	10 101	0	10 101	9 931	170	247	0	247	431	184
Varhaiskasvatuspalvelut	B	3 950	0	3 950	3 974	-24	388	0	388	455	67
Kulttuuri- ja vapaa-aikalautakunta		2 077	0	2 077	2 041	36	40	0	40	29	-11
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut	B	2 077	0	2 077	2 041	36	40	0	40	29	-11
Tekninen lautakunta		8 366	0	8 366	8 127	239	8 796	0	8 796	8 425	-371
Tekniset palvelut	B	7 371	0	7 371	7 186	185	6 792	0	6 792	6 521	-271
Rakennusvalvonta		175	0	175	150	25	92	0	92	92	0
Vesi- ja viemärilaitos	N	820	0	820	791	29	1 912	0	1 912	1 812	-100
Keski-Savon ympäristöltk	B	1 946	0	1 946	1 746	200	1 557	0	1 557	1 353	-204
Varausmäärärahat	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
käyttötalous yhteensä		71 989	200	72 189	71 867	321	13 634	0	13 634	13 327	-307

	Sito- vuus N/B	Määrärahat Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys-) Poikke- ama	Tuloarviot Talous- arvio	TA- muutos	TA muut:n jälkeen	Toteu- tuma	(ylitys+) Poikke- ama
INVESTOINTIOSA 2020											
Kiinteä omaisuus		500	0	500	9	491	0	0	0	35	35
Maa- ja vesialueet	B	500	0	500	9	491	0	0	0	35	35
Tilapalvelut		4 680	0	4 680	828	3 852	0	0	0	0	0
Erillishankkeet(yli 400.000)	B	3 638	0	3 638	54	3 584	0	0	0	0	0
Muut hankkeet (alle 400.000)	B	1 042	0	1 042	774	268	0	0	0	0	0
Kunnallistekniset palvelut		1 440	70	1 510	1 283	227	0	0	0	0	0
Rakentaminen (yli 400.000)	B	780	-42	738	663	75	0	0	0	0	0
Rak. ja valaistus(alle 400.000)	B	660	112	772	620	152	0	0	0	0	0
Vesihuolto		550	-15	535	197	338	0	0	0	0	0
Hankkeet (yli 400.000 €)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vesihuoltolait.rakent.	B	550	-15	535	197	338	0	0	0	0	0
Yleiset alueet	B	210	-55	155	99	56	0	0	0	0	0
Liikuntapaikat	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erillishankkeet(yli 400.000)	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Muut alueet		210	-55	155	99	56	0	0	0	0	0
Irtain omaisuus	B	270	0	270	98	172	0	0	0	0	0
Yleishallinto(sis. Elinkeinotoimi)		60	0	60	35	25	0	0	0	0	0
Perusturva		90	0	90	21	69	0	0	0	0	0
Sivistystoimi		60	0	60	42	18	0	0	0	0	0
Tekninen toimi		50	0	50	0	50	0	0	0	0	0
K-Savon ympäristöltk		10	0	10	0	10	0	0	0	0	0
Kuntayhtymä osuudet	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arvopaperit	B	0	50	50	-54	104	0	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä		7 650	50	7 700	2 460	5 240	0	0	0	35	35

TULOSLASKELMAOSA 2020											
Verotulot	B						35 890	-200	35 690	35 499	-191
Valtionosuudet	B						25 779	1 502	27 281	28 470	1 189
Korkotulot	B						60	0	60	65	5
Muut rahoitustulot	B						570	300	870	800	-70
Korkomenot	B	152	0	152	114	38					
Muut rahoitusmenot	B	129	0	129	84	45					
Satunnaiset tuotot/kulut	B	0	0	0	0	0					
Tuloslaskelmaosa yhteensä		281	0	281	198	83	62 299	1 602	63 901	64 834	933
RAHOITUSOSA 2020											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaam.lisäykset	B	0	450	450	450	0					
Antolainasaam.vähenn.	B						0	0	0	0	0
Pitkäaik.lainojen lisäys	N	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	0	-5 000
Pitkäaik.lainojen vähennys	N	1 500	0	1 500	1 033	467					
Lyhytaik.lainojen muutos	N	0	0	0			0	0	0	1 000	1 000
Pakollinen varaus						-347					
Oman pääoman muutokset	N			0		0					
Vaikutus maksuvalmiuteen		-536	952	416	2 911	2 495					
Rahoitusosa yhteensä		964	1 402	2 366	4 047	2 962	5 000	0	5 000	1 000	-4 000
SITOVAT MÄÄRÄRAHAT/ TULOARVIOT YHTEENSÄ											
		80 884	1 652	82 536	78 572	8 606	80 933	1 602	82 535	79 196	-3 339
Sitovuus N=nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio						TA-muutos = mr-siirto					

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja -tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta kirjanpitolautakunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti²².

3.2 Tuloslaskelma

KUNNAN TULOSLASKELMA (ulkoinen)				
	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019		muutos
Tuloslaskelma I				%
Toimintatuotot				
Myyntituotot	4 624 938,65	4 957 083,99		-6,7 %
Maksutuotot	2 128 913,10	2 124 550,28		0,2 %
Tuet ja avustukset	598 491,30	562 631,35		6,4 %
Muut toimintatuotot	2 227 933,39	2 253 261,52		-1,1 %
	9 580 276,44	9 897 527,14		-3,2 %
Valmistus omaan käyttöön	4 732,50	5 123,60		
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	20 892 018,67	21 160 792,16		-1,3 %
Palkat ja palkkiot	16 398 944,10	16 362 388,29		0,2 %
Henkilösivukulut	4 795 591,22	4 798 403,87		-0,1 %
Eläkekulut	4 067 330,61	4 151 020,73		-2,0 %
Muut henkilösivukulut	728 260,61	647 383,14		12,5 %
Palvelujen ostot	38 050 336,41	39 148 377,10		-2,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 328 069,83	3 140 109,70		6,0 %
Avustukset	4 600 449,90	4 248 444,74		8,3 %
Muut toimintakulut	1 249 624,49	1 006 880,26		24,1 %
	-68 120 499,30	-68 704 603,96		-0,9 %
Toimintakate	-58 535 490,36	-58 801 953,22		-0,5 %
Verotulot	35 499 492,56	34 789 322,72		2,0 %
Valtionosuudet	28 469 836,00	23 968 817,00		18,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut:	667 356,64	678 414,12		-1,6 %
Korkotuotot	38 237,67	33 225,33		15,1 %
Muut rahoitustuotot	722 206,18	796 843,24		-9,4 %
Korkokulut	-87 232,12	-104 995,52		-16,9 %
Muut rahoituskulut	-5 855,09	-46 658,93		-87,5 %
	667 356,64	678 414,12		
Vuosikate	6 101 194,84	634 600,62		861,4 %
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 708 660,38	-3 901 779,58		20,7 %
Arvonalentumiset				
	-4 708 660,38	-3 901 779,58		
Satunnaiset erät				
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset kulut			-425 844,01	
Tilikauden tulos	1 392 534,46	-3 693 022,97		
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	253 471,14	-341 764,13		-174,2 %
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 240 016,04	580 000,00		-313,8 %
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0,00	0,00		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	405 989,56	-3 454 787,10		
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,1 %	14,4 %		
Vuosikate/Poistot, %	129,6 %	16,3 %		
Vuosikate, eur/asukas	650	67		
Asukasmäärä	9 387	9 453		

3.3 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT				
		2020	2019	2018
		<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
	Vuosikate	6 101,2	634,6	1 946,4
	Satunnaiset erät	0,0	-425,8	0,0
	Tulorahoituksen korjausepäät	-426,8	574,6	-82,5
Investointien rahavirta				
	Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 459,1	-3 422,4	-7 232,2
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	-6,1	117,1	1 064,6
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	184,0	78,1	112,2
Toiminnan ja investointien rahavirta				
		3 393,1	-2 443,8	-4 191,5
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
	Antolainasaamisten lisäykset	-450,0		
	Antolainasaamisten vähennykset	0,0	45,0	0,0
Lainakannan muutokset				
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,0	0,0	1 791,5
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 032,5	-1 082,5	-1 262,8
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000,0	3 000,0	0,0
Oman pääoman muutokset				
		0,0	0,0	0,0
Muut maksuvalmiuden muutokset				
		262,2	-150,5	2 295,4
Rahoituksen rahavirta				
		-220,3	1 812,0	2 824,1
Rahavarojen muutos				
		3 172,8	-631,8	-1 367,4
	Rahavarat 31.12. 1 000 €	6 354,9	3 182,1	3 813,9
	Rahavarat 1.1. 1 000 €	3 182,1	3 813,9	5 181,3
		3 172,8	-631,8	-1 367,4
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €				
		-5 542	-5 830	-2 562
Investointien tulorahoitus, %				
		247,5 %	19,2 %	31,6 %
Laskennallinen lainanhoitokate				
		4,4	0,5	1,7
Kassan riittävyys, pv				
		32,15	15,83	18,26
Asukasmäärä				
		9 387	9 453	9 660
	korkokulut (ulk.)	87	105	119,8
	taseesta lainakanta	10 450,0	10 482,0	8 564,6

3.4 Tase

TASE 31.12.2020			
			muutos
VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019	2019-2020
PYSYVÄT VASTAAVAT	60 134 497,49	61 971 884,55	-1 837 387,06
Aineettomat hyödykkeet	794 256,24	795 349,77	-1 093,53
Aineettomat oikeudet	43 680,86	60 873,94	-17 193,08
Muut pitkävaikutteiset menot	750 575,38	734 475,83	16 099,55
Aineelliset hyödykkeet	47 196 014,49	49 428 308,02	-2 232 293,53
Maa- ja vesialueet	12 530 893,31	12 566 205,66	-35 312,35
Kiinteistöjen liittymismaksut	125 335,00	125 335,00	0,00
Rakennukset	22 450 625,01	24 138 013,52	-1 687 388,51
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 760 203,83	12 260 669,89	-500 466,06
Koneet ja kalusto	210 959,98	294 262,83	-83 302,85
Muut aineelliset hyödykkeet	43 821,12	43 821,12	0,00
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	74 176,24	0,00	74 176,24
Sijoitukset	12 144 226,76	11 748 226,76	396 000,00
Osakkeet ja osuudet	6 743 828,81	6 693 828,81	50 000,00
Osakkuusyhteisöosuudet	235 071,04	339 071,04	-104 000,00
Muut lainasaamiset	5 165 326,91	4 715 326,91	450 000,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	0,00	0,00
Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 468 144,45	5 401 918,44	3 066 226,01
Vaihto-omaisuus			
Aineet ja tarvikkeet	0,00	0,00	0,00
Saamiset	2 113 275,31	2 219 891,50	-106 616,19
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 113 275,31	2 219 891,50	-106 616,19
Myyntisaamiset	710 743,48	881 612,06	-170 868,58
Muut saamiset	954 010,46	884 291,56	69 718,90
Siirtosaamiset	448 521,37	453 987,88	-5 466,51
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 448 871,73	1 454 249,38	-5 377,65
Osakkeet ja osuudet	1 448 871,73	1 454 249,38	-5 377,65
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	0,00	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	4 905 997,41	1 727 777,56	3 178 219,85
	68 602 641,94	67 373 802,99	1 228 838,95

VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019	
OMA PÄÄOMA	42 856 121,24	42 450 131,68	405 989,56
Peruspääoma	40 300 271,34	40 300 271,34	0,00
Muut omat rahastot	1 429 014,80	1 429 014,80	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	720 845,54	4 175 632,64	-3 454 787,10
Tilikauden yli-/alijäämä	405 989,56	-3 454 787,10	3 860 776,66
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	5 795 064,60	4 808 519,70	986 544,90
Poistoero	3 655 048,56	3 908 519,70	-253 471,14
Vapaaehtoiset varaukset	2 140 016,04	900 000,00	1 240 016,04
PAKOLLISET VARAUKSET	346 640,46	633 434,42	-286 793,96
Muut pakolliset varaukset	346 640,46	633 434,42	-286 793,96
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 198 000,23	559 252,04	638 748,19
Valtion toimeksiannot	668 160,90	80 469,17	587 691,73
Lahjoitusrahastojen pääomat	180 617,48	152 208,38	28 409,10
Muut toimeksiantojen pääomat	349 221,85	326 574,49	22 647,36
VIERAS PÄÄOMA	18 406 815,41	18 922 465,15	-515 649,74
Pitkäaikainen	6 557 124,73	7 467 981,18	-910 856,45
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	5 516 991,00	6 449 517,00	-932 526,00
Liittymismaksut ja muut velat	1 040 133,73	1 018 464,18	21 669,55
Lyhytaikainen	11 849 690,68	11 454 483,97	395 206,71
Joukkovelkakirjalainat	4 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	932 526,00	1 032 526,00	-100 000,00
Saadut ennakot	234 865,00	113 255,84	121 609,16
Ostovelat	2 459 381,89	2 637 017,41	-177 635,52
Liittymismaksut ja muut velat	438 945,23	510 496,43	-71 551,20
Siirtovelat	3 783 972,56	4 161 188,29	-377 215,73
	68 602 641,94	67 373 802,99	1 228 838,95
TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019	
Omavaraisuusaste, %	71,2 %	70,3 %	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,7 %	27,4 %	
Kertynyt yli-/alijäämä	1 126 835	720 846	
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	120,0	76,3	
Lainakanta 31.12.	10 449 517	10 482 043	
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 113	1 109	
Lainat ja vastuut, 31.12.	19 036 951	19 376 641	
Lainat ja vastuut, €/asukas	2 028	2 050	
Lainasaamiset €	5 165 327	4 715 327	
Asukasmäärä	9 387	9 453	
TUNNUSLUKUJEN LASKENTAAN			
Käyttötulot tuloslaskelmasta			
toimintatuotot (ulk)	9 580 276,44	9 897 527,14	
verotulot	35 499 492,56	34 789 322,72	
käyttötal.valtionosuudet	28 469 836,00	23 968 817,00	
	73 549 605,00	68 655 666,86	
Leasingvastuut	8 587 433,58	8 894 598,00	

3.5 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA 2020				
	Tilikausi		Tilikausi	
	1.1.2020	- 31.12.2020	1.1.2019	- 31.12.2019
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot		36 084		35 702
Toimintakulut		-92 760		-92 644
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		83		59
Toimintakate		-56 593		-56 883
Verotulot		35 499		34 789
Valtionosuudet		29 177		24 657
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	48		49	
Muut rahoitustuotot	719		802	
Korkokulut	-349		-359	
Muut rahoituskulut	-42	65 052	-85	59 853
Vuosikate		8 459		2 970
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 940		-6 047	
Omistuksen eliminointierot	0		0	
Arvonalentumiset	-9	-6 949	0	-6 047
Satunnaiset erät		15		-426
Tilikauden tulos		1 525		-3 503
Tilinpäätössiirrot		164		-148
Tilikauden verot		-7		-11
Laskennalliset verot		-5		-5
Vähemmistöosuudet		-12		-27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		1 665		-3 694
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2020		2019	
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	38,9 %		38,5 %	
Vuosikate/Poistot, %	121,9 %		49,1 %	
Vuosikate, eur/asukas	901,17		314,21	
Asukasmäärä	9 387		9 453	

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA 2020				
	1.1.2020	- 31.12.2020	1.1.2019	- 31.12.2019
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	8 459		2 970	
Satunnaiset erät	15		-426	
Tilikauden verot	-7		-11	
Tulorahoituksen korjauserät	-117	8 351	409	2 943
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-4 717		-5 592	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	14		174	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	259		112	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	0	-4 444	0	-5 306
Toiminnan ja investointien rahavirta		3 907		-2 364
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-3		-1	
Antolainasaamisten vähennykset		-3	45	44
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 870		1 550	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 524		-2 684	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	891	237	3 019	1 885
Oman pääoman muutokset		518		208
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	630		88	
Vaihto-omaisuuden muutos	-27		-15	
Saamisten muutos	-224		996	
Korottomien velkojen muutos	-351	28	-692	377
Rahoituksen rahavirta		780		2 513
Rahavarojen muutos		4 687		150
Rahavarat 31.12.2019	11 327		6 641	
Rahavarat 1.1.2019	6 641	4 686	6 489	152
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
	2020		2019	
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-4 017		-6 821	
Investointien tulorahoitus, %	179,9 %		54,8 %	
Laskennallinen hoitokate	1,7		0,6	
Kassan riittävyys, pv	41		24	
Asukasmäärä	9 387		9 453	
Korkokulut	350		359	
Toimintakulut	92 760		92 644	
Korkokulut	350		359	
Muut rahoituskulut	42		85	
Käyttöön inv	4 717		5 592	
Pitkäaik. lainojen vähennys	2 524		2 684	
Antolain lisäys	3		1	
	100 396		101 365	
Lainakanta	38 644		38 177	

KONSERNITASE 31.12.2020							
	2020	2019	2018		2020	2019	2018
VASTAAVAA	1000 €	1000 €	1000 €	VASTATTAVAA	1000 €	1000 €	1000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	81 820	84 060	84 554	OMA PÄÄOMA	43 772	41 711	45 070
Aineettomat hyödykkeet	1 299	1 163	1 185	Peruspääoma	40 301	40 304	40 300
Aineettomat oikeudet	369	412	455	Muut omat rahastot	1 498	1 500	1 540
Muut pitkävaikuttaiset menot	780	697	715	Edellisten tilikausien yli- / alijäämä	308	3 602	4 906
Ennakkomaksut	150	54	15	Tilikauden yli- / alijäämä	1 665	-3 694	-1 676
				VÄHEMMISTÖSUUDET	189	177	166
Aineelliset hyödykkeet	78 209	80 606	81 098	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET			
Maa- ja vesialueet	13 551	13 480	13 453	VARAUKSET	0	0	0
Rakennukset	48 568	49 967	51 702	Poistoero	0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	12 554	13 146	12 588	Vapaaehtoiset varaukset	0	0	0
Koneet ja kalusto	2 209	2 122	2 315				
Muut aineelliset hyödykkeet	194	209	217	PAKOLLISET VARAUKSET	1 418	1 561	1 027
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 134	1 683	823	Eläkevastuuvaraus	0	0	0
				Muut pakolliset varaukset	1 418	1 561	1 027
Sijoitukset	2 312	2 291	2 271				
Muut osakkeet ja osuudet	1 859	1 838	1 726	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 660	841	847
Joukkovelkakirjalainasaamiset	4	6	6	Valtion toimeksiannot	998	220	277
Muut lainasaamiset	390	390	495	Lahjoitusrahastojen pääomat	276	249	194
Muut saamiset	59	57	44	Muut toimeksiantojen pääomat	386	372	376
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	456	266	354	VIERAS PÄÄOMA	51 228	51 090	49 767
Valtion toimeksiannot	326	139	226				
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	93	99	82	Pitkäaikainen	32 608	33 352	34 417
Muut toimeksiantojen varat	36	27	46	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 558	32 370	33 481
				Lainat muilta luotonantajilta			
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 992	11 055	11 969	Lainat muilta luotonantajilta			
Vaihto-omaisuus	196	170	148	Pitkäaikaiset ostovelat	8		
Aineet tarvikkeet ja tavarat	194	165	143	Liittymismaksut ja muut velat	1 004	982	936
Keskeneräiset tuotteet	2	5	5	Siirtovelat	38		
Saamiset	4 469	4 245	5 190	Lyhytaikainen	18 620	17 738	15 350
Pitkäaikaiset saamiset	0	25	71	Joukkovelkakirjalainat	4 000		
Myyntisaamiset	0	20	67	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 856	5 807	2 809
Muut saamiset	0	5	4	Lainat muilta luotonantajilta	230		
Siirtosaamiset	0	0	0	Saadut ennakot	530	389	326
Lyhytaikaiset saamiset	4 469	4 220	5 119	Ostovelat	3 971	3 948	5 130
Myyntisaamiset	2 422	2 211	2 085	Liittymismaksut ja muut velat	779	846	1 482
Lainasaamiset	2	0	-6	Siirtovelat	6 229	6 728	5 588
Muut saamiset	1 241	1 162	1 868	Laskennalliset verovelat	25	20	15
Siirtosaamiset	804	847	1 172				
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 623	1 455	1 537	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	98 267	95 380	96 877
Osakkeet ja osuudet	1 449	1 454	1 343				
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	0	0	0				
Joukkovelkakirjalainasaamiset							
Muut arvopaperit	174	1	194				
Rahat ja pankkisaamiset	9 704	5 185	5 094	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019	2018
VASTAAVAA YHTEENSÄ	98 267	95 380	96 877	Omavaraisuusaste	45,0 %	44,1 %	46,9 %
				Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,3 %	53,3 %	51,8 %
				Konsernin lainat ja vastuut 31.12. 1000 €	48 762	48 520	47 165
				Konsernin lainat ja vastuut €/asukas	5 195	5 133	4 883
				Konsernin lainat, 1000 €/asukas	4 117	4 039	3 757
				Konsernin lainakanta 31.12. 1000 €	38 644	38 177	36 290
				Konsernin lainasaamiset 31.12. 1000 €	394	396	501
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä)	1 973	-92	3 230
				Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	210	-10	334
				Kunnan asukasmäärä	9 387	9 453	9 660
				Laskenta:	v. 2020	v. 2019	v. 2018
				Käyttötulot	36 084	35 702	35 386
				Verot	35 499	34 789	34 685
				Valt os	29 177	24 657	25 450
					100 760	95 148	95 521

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

5. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaissa ja -asetuksessa. Kirjanpitolaissa 3:2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta (oikea ja riittävä kuva). Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Liitetietojen antamisesta on kuntajaosto antanut erillisen yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän liitetiedoista 11.6.2019

4.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Kunta on luopunut varastoinnista vuonna 2014. Kunnan vaihto-omaisuuden arvo on nolla vuoden 2014 lopusta alkaen.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempana todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempana todennäköiseen luovutushintaan.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Ei merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti. Keskenäisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

Johdannaissopimukset

Ei raportoitavaa

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt lukuun ottamatta tytäryhteisöä Leppävirran Loma Oy (omistusosuus 55,63 %, koko osakepääoma 13 455 €), koska yhtiöllä ei ole toimintaa eli on lepäävä ns. pöytälaatikkoyritys.

Leppävirran Monitoimitalo Oy perustettiin toukokuussa 2013. Kunnan kokonaan omistama yhtiö rakennutti monitoimitalon. Kustannus oli n. 8 milj. euroa. EAKR-rahoitusta hankkeeseen saatiin n. 1,269 milj. euroa. Hanke valmistui keväällä 2015. Monitoimitalon operatiivista toimintaa varten perustettiin vuonna 2014 erillinen yhtiö Leppävirta Areena Oy. Yhtiön toiminta alkaa varsinaisesti vuonna 2015 ja ensimmäinen tilinpäätös laadittiin ajalta 5.11.2014-31.12.2015. Leppävirran kunta omisti siitä 12 % mutta myi osuutensa Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:lle. Kunnan 100 %:sti omistama tytäryhteisö Virkistysuimala Leppäkerttu Oy omisti myös 12 % mutta lunasti kaikki osakkeet tilikaudella 2019 ja omisti tilikauden 2019 päättyessä Leppävirta Areena Oy:n kokonaan. Leppävirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:öön 16.1.2020 alkaen. Leppävirta Areena Oy on lakkautettu tilikaudella 2020 ja ei ole mukana kunnan konsernitilinpäätöksessä 2020. Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto aloitti toimintansa 24.11. 2020. Se on kunnan 100 % omistama tytäryhteisö. Yhtiö lunasti konkurssiin ajautuneen Leppävirran Vanhustentalo ry:n kiinteistöt ja sille kunta luovutti apporttina rivitalon Riihitie 10. Apporttiluovutussumma 50 000 euroa muodostaa yhtiön osakepääoman.

Leppävirran Teollisuustalotie 1 omistusosuus on 40 %. Osakepääomaa alennettiin tilikaudella 2020. Kunnan osuus osakepääoman alennuksesta oli 104 000.

Leppävirran kiinteistöllä on osakkuusyhteisö Asunto Oy Leppävirran Mäenrinne. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty tilinpäätökseen pääomaosuusmenetelmällä.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, jäsenosuuksien mukaisessa suhteessa.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Vapaaehtoiset varaukset ja poistoero

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä. [2016]

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. [2016]

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen käyttöomaisuuden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa *Edellisten tilikausien ylitai alijäämän oikaisuksi*.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat tilikaudet

Konserniin yhdisteltyjen yhteisöjen tilikausi on ollut 1.1.2020 - 31.12.2020. Kiinteistö Oy Leppävuiran Majurinpelto Oy:n ensimmäinen tilikausi on 24.11.2020-31.12.2021. Leppävuiran konsernitilinpäätökseen on kuitenkin yhdistelty jo kunnan ja yhtiön väliset alkusaldot. Kunta on antanut yhtiölle pääomalainaa 450 000 ja luovuttanut sille omistamansa rivitalon Riihitie 10 apporttiluovutuksena. Leppävuirta Areena Oy fuusioitui Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:öön 16.1.2020. Areenan tase-erät on kirjattu alas ja yhdistelty sellaiseen Virkistysuimala Leppäkerttu Oy:n tileihin.

Konsernitilinpäätös on laadittu Raindance- taloushallinto-ohjelmiston konsernisovellusta käyttäen.

Tietojen vertailukelpoisuus

Muutokset konsernirakenteessa on kuvattu edellä.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 6 Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)

Liite 6 6 Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset)	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	413 532	492 582	276 609	310 894
Sosiaali- ja terveyspalvelut	23 905 132	22 789 289	2 292 184	2 280 165
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 357 606	2 862 798	914 482	883 000
Yhdyskuntapalvelut	6 774 977	7 012 128	4 748 734	5 060 403
Keski-Savon ympltk	2 632 597	2 544 952	1 348 267	1 363 065
<i>Yhteensä</i>	<i>36 083 844</i>	<i>35 701 749</i>	<i>9 580 276</i>	<i>9 897 527</i>
Valmistus oman käyttöön	4 733	5 124	4 733	5 124

Liitetieto 7 Verotulojen erittely

Liitetieto7 7 Verotulot	Kunta	
	2020	2019
Kunnan tulovero	30 015 667	29 588 482
Osuus yhteisöveron tuotosta	3 143 991	2 627 227
Kiinteistövero	2 339 834	2 573 614
<i>Yhteensä</i>	<i>35 499 492</i>	<i>34 789 323</i>

Liitetieto 8 Valtionosuudet eriteltyinä

Liitetieto 8 8 Valtionosuudet	Kunta	
	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus		
<i>Siiitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)	19 518 981	24 927 542
<i>Siiitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korvaus	0	0
Verotulomenetysten kompensatio	4 893 749	
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 104 584	
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-1 047 478	-958 725
<i>Yhteensä</i>	<i>28 469 836</i>	<i>23 968 817</i>

Liitetieto 9 Palvelujen ostojen erittely (ulkoinen)

Liitetieto 9 9 Palvelujen ostojen erittely (ulk.)	Kunta	
	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	30 357 819	31 347 994

Liitetieto 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Muut pitkävaikutteiset menot

Atk ohjelmistot	3 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikut. menot/valokuituhanke	10 vuotta	Tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet ei poistoa

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	40 vuotta	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Talousrakennukset	15 vuotta	Tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	20 %	Menojäännöspoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	20 %	Menojäännöspoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20 %	Menojäännöspoisto
Vedenjakelu- ja viemäriverkosto	10 %	Menojäännöspoisto
Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet, muut putki- ja kaapeliverkot	20 %	Menojäännöspoisto
Laitosten laitoskoneet ja laitteet	25 %	Menojäännöspoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	20 %	Menojäännöspoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet	25 %	Menojäännöspoisto

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	15 vuotta	Tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta	Tasapoisto
Muut raskaat koneet	10 vuotta	Tasapoisto
Muut kuljetusvälineet ja kevyet koneet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	5 vuotta	Tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat		Käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	

Käyttöomaisuusarvopaperit

Osakkeet ja osuudet ei poistoa

Investointien täysperuskorjauksen poistoaika on puolet ja muun peruskorjauksen poistoaika on 1/3 uudisrakennuksen poistoaajasta.

Hankintojen käyttöönotto tilikaudelta tehdään suunnitelmapoistona hankintapäivän mukaisesti. Keskeneräisten hankintojen valmistuttua poistot lasketaan seuraavan kuukauden alusta alkaen.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 8.000 €, on kunnassa kirjattu vuosikuluksi.

Liitetieto 13

liite 13				
13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	100 019	65 887	90 028	59 061
Rakennusten luovutusvoitot	50 000	0	0	0
Muut luovutusvoitot	1 285	703	0	0
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>151 304</i>	<i>66 590</i>	<i>90 028</i>	<i>59 061</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0	215	0	215
Muut luovutustappiot	48	0	0	0
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>48</i>	<i>215</i>	<i>0</i>	<i>215</i>

Liite 6				
6 Toimintatuotot tehtäväalueittain				
(ulkoiset)	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	413 532	492 582	276 609	310 894
Sosiaali- ja terveyspalvelut	23 905 132	22 789 289	2 292 184	2 280 165
Opetus- ja kulttuuripalvelut	2 357 606	2 862 798	914 482	883 000
Yhdyskuntapalvelut	6 774 977	7 012 128	4 748 734	5 060 403
Keski-Savon ympltk	2 632 597	2 544 952	1 348 267	1 363 065
<i>Yhteensä</i>	<i>36 083 844</i>	<i>35 701 749</i>	<i>9 580 276</i>	<i>9 897 527</i>
Valmistus oman käyttöön	4 733	5 124	4 733	5 124

Liitetieto 14 Selvitys tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä satunnaisista eristä

Liite 14				
14 Satunnaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0
Satunnaiset kulut		425 844	0	425 844
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>-425 844</i>	<i>0</i>	<i>-425 844</i>

Liitetieto 15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

liite 15		
15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2020	2019
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	619 477	627 304
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	40 716	40 716
<i>Yhteensä</i>	<i>660 193</i>	<i>668 020</i>

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

4.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 19 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Käyttöomaisuus 31.12.2020								
EUR	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet			Muut aineell. hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet	Koneet ja kalusto			
Poistamaton hankintameno 1.1.	795 349,77	12 691 540,66	24 138 013,52	12 260 669,89	294 262,83	43 821,12	0,00	50 223 657,79
Lisäykset tilikauden aikana	197 928,91	8 652,72	637 108,90	1 549 528,73	45 729,35		74 176,24	2 513 124,85
Rahoitusosuudet tilikaudella	6 113,30						0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-4 844,93	-43 965,07	-485 994,75	-265 189,43	-10 654,28			-810 648,46
Siirrot erien välillä							0,00	0,00
Tilikauden poisto	-200 291,05		-1 838 502,66	-1 784 805,36	-118 377,92			-3 941 976,99
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Poistamaton hankintameno 31.12.	794 256,00	12 656 228,31	22 450 625,01	11 760 203,83	210 959,98	43 821,12	74 176,24	47 990 270,49
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	799 100,93	12 656 228,31	22 936 619,76	12 025 393,26	221 614,26	43 821,12	74 176,24	48 756 953,88
Olennaiset lisäpoistot	-4844,93		-485 994,75	-265 189,43	-10 654,28			-766 683,39
Kirjanpitoarvo 31.12.	794 256,00	12 656 228,31	22 450 625,01	11 760 203,83	210 959,98			47 990 270,49
Pysyvien vastaavien sijoitukset								
	Osakkeet ja osuudet		Jvk- ja muut lainasaamiset					
	Osakkeet	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet osakkuusyht.	Muut osakkeet ja osuudet	Sijoitusrah. osuudet	Lainasaamiset tytär-yhteisöiltä, osakkuus- ja omis.	Lainasaamiset muilta	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 595 325,73	4 460 271,76	339 071,04	638 231,32	0,00	4 614 570,49	100 756,42	11 748 226,76
Lisäykset	50 000,00					450 000,00	0,00	500 000,00
Vähennykset			-104 000,00		0,00			-104 000,00
Siirrot erien välillä								0,00
Hankintameno 31.12.	1 645 325,73	4 460 271,76	235 071,04	638 231,32	0,00	5 064 570,49	100 756,42	12 144 226,76
Arvonlennukset ja niiden palautukset								0,00
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 645 325,73	4 460 271,76	235 071,04	638 231,32	0,00	5 064 570,49	100 756,42	12 144 226,76
								Pysyvät vastaavat yhteensä 31.12. 60 134 497,25

Liitetieto 21

Liitetieto 21						
Kuntayhtymäosuusien arvon muutokset / ero kuntayhtymän taseeseen						
	Tasearvo 1.1.2020	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.2020	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Vaalijalan kuntayhtymä	67 155,23			67 155,23	67 231,84	-76,61
Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä	22 002,26			22 002,26	22 185,78	-183,52
Savon Koulutuskuntayhtymä	135 710,50			135 710,50	131 763,40	3 947,10
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	3 840 189,78			3 840 189,78	3 587 945,10	252 244,68
Pohjois-Savon Liitto	1 231,41			1 231,41	1 231,41	0,00
Keski-Savon Jätehuollon liikelaitos Ky	393 982,58			393 982,58	393 982,58	0,00
Yhteensä	4 460 271,76			4 460 271,76		

Liitetieto 20 - 22 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Liitetieto 20-22						
20-22 Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 2020						
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Kuntakonsernin Osuus (1 000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Leppävirran Kiinteistö Oy	Leppävirta	100,00 %		780	8 631	0
Leppävirran Kiinteistö Oy omistaa:						
As Oy Leppävirran Mäenrinne (osakkuusyhteisö)	Leppävirta	26,00 %		87	1	-1
Leppävirran Virkistysuimala Leppäkerttu Oy	Leppävirta	100,00 %		-1 446	5 045	-215
Leppävirran Monitoimitalo Oy	Leppävirta	100,00 %		427	5 458	47
Kiinteistö Oy Leppävirran Majurinpelto perus	Leppävirta	100,00 %				
24.11.2020 alkaen, 1. tilikausi päättyy 31.12.2021			yhteensä	-153	19 135	-169
Kuntayhtymät						
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ky	Kuopio	3,52 %		3 684	16 222	-137
Keski-Savon Jätehuollon Liikelaitosyhtymä	Varkaus	20,80 %		1 209	332	325
Vaalijalan kuntayhtymä	Pieksämäki	3,20 %		623	932	248
Itä-Suomen Päihdehuollon ky	Tuustaipale	1,94 %		27	1	-3
Savon Koulutuskuntayhtymä	Kuopio	1,20 %		755	588	-3
Pohjois-Savon Liitto	Kuopio	4,00 %		43	20	7
			yhteensä	6 341	18 095	437
Yhdistelemättömät tytäryhteisöt						
Leppävirran Loma Oy	Leppävirta	55,63 %		0		
			yhteensä	0		
Osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy L-virran Teollisuustalotie 1	Leppävirta	40,00 %		232	1	0
			yhteensä	232	1	0
			yhteensä	6 421	37 231	268

Liitetieto 23

Liitetieto 23				
23 Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä				
Saamisten erittely	Kunta			
	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		57 760		8 607
Lainasaamiset	5 064 570		4 614 570	
Muut saamiset		375		375
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	<i>5 064 570</i>	<i>58 135</i>	<i>4 614 570</i>	<i>8 982</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		463		78 990
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		39 398		6 836
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>39 861</i>	<i>0</i>	<i>85 826</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset		303		423
Muut saamiset	0		0	
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>303</i>	<i>0</i>	<i>423</i>

Liitetieto 24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Liite 24				
24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot	0	24 839		
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	0	24 839		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	23 843	24 047	23 468	23 672
Kelan korvaus työterveyshuollosta	139 609	145 714	82 790	81 696
EU-tuet ja avustukset	-6 114	108 597	-6 114	108 597
Muut tulojäämät	511 692	450 704	342 264	240 022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset kaikki yhteensä	669 030	729 063	442 408	453 988

4.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Liitetieto 25 Oman pääoman erittely**

Liitetieto 25				
25 Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1	40 303 659	40 300 263	40 300 271	40 300 271
Lisäykset		9		
Vähennykset	-2 500	3 387		
Peruspääoma 31.12	40 301 159	40 303 659	40 300 271	40 300 271
Arvonkorotusrahassto 1.1				
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahassto 31.12				
Muut omat rahastot				
Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoma 1.1			1 429 015	1 429 015
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Yritystoiminnan kehittämisrahaston pääoma 31.12			1 429 015	1 429 015
Muut omat rahastot	1 499 681	1 539 675		
Rahaston pääoma 1.1				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-2 161	-39 994		
Rahaston pääoma 31.12	1 497 520	1 499 681		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	-92 322	3 230 059	720 845	4 175 632
Ed. tilikauden yli/alijäämä	-3 694 039	-1 675 696		
Oikaisut		2 047 354		
Edellisen tilikausien ylijäämä 31.12	307 943	3 601 717	720 845	4 175 632
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 665 307	-3 694 039	405 990	-3 454 787
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>43 771 929</i>	<i>41 711 018</i>	<i>42 856 121</i>	<i>42 450 131</i>

Liitetieto 27 Pitkäaikaiset velat

Liite 27				
27 Velat tai velkojen osat, jotka erääntyvät maksettaviksi myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua (v.2025 tai sen jälkeen).				
Pitkäaikaiset velat				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta (yli 5 v kuluttua eräänt)	23 033 459	23 960 375	4 312 062	4 346 103

Liitetieto 29 Pakolliset varaukset

liite 29				
29 Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Vahingonkorvausvaraus		397 836		397 836
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	346 640	235 598	346 640	235 598
Potilasvakuutusmaksuvastuu (P-S Shp)	895 872	749 060		0
Kaatopaikan jälkihoito (K-Savon Jätehuolto)	187 200	187 200		
Savon Koulutuskuntayhtymä		0		
<i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>1 429 712</i>	<i>1 569 694</i>	<i>346 640</i>	<i>633 434</i>

Liitetieto 30

Liitetieto 30				
30 Pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muille omistusyhteisöille				
Vieras pääoma	Kunta			
	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhyt-aikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		6 672		110 426
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>6 672</i>	<i>0</i>	<i>110 426</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		331 815		144 131
Muut velat				
Siirtovelat		435 787		763 709
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>767 602</i>	<i>0</i>	<i>907 840</i>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		0		0
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Liitetieto 31 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

Liitetieto 31		
31 Sekkilimiitti		
	2020	2019
Luotollisen sekkilimin sekkilimiitti 31.12.	600 000	600 000
-siitä käyttämättä oleva määrä	600 000	600 000

Liitetieto 33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

liite 33				
33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	4 547 072	4 298 376	2 371 244	2 301 614
Korkojaksotukset	41 121	45 186	24 380	28 093
Muut menojäämät	1 652 709	2 380 117	1 388 348	1 831 482
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat kaikki yhteensä</i>	<i>6 240 902</i>	<i>6 723 679</i>	<i>3 783 973</i>	<i>4 161 188</i>

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot**Liitetieto 35 - 37 Vakuudet**

liite 35 - 37				
35-37 Vakuudet				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	4 743 578	4 714 769	4 458 963	4 458 963
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>	<i>4 743 578</i>	<i>4 714 769</i>	<i>4 458 963</i>	<i>4 458 963</i>
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit	59 216	59 216		
<i>Yhteensä</i>	<i>59 216</i>	<i>59 216</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
<i>Yhteensä</i>				
<i>Vakuudet yhteensä</i>	<i>4 802 794</i>	<i>4 773 985</i>	<i>4 458 963</i>	<i>4 458 963</i>

Liitetieto 38 Vuokravastuut

38 Vuokravastuut				
ALV 0%				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Toimitilojen vuokravastuut	8 511 294	8 245 796	7 466 397	7 796 973
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	995 680	1 169 930	904 542	1 097 625
Maa-alueiden vuokravastuut	61 898	68 747		
Muut vuokravastuut	904 864	858 034		
Vuokravastuut yhteensä	9 901 413	10 342 507	8 370 940	8 894 598
-siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	916 315	912 874	646 475	479 345
-siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)				
-siitä sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet				
-siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut				

Liitetieto 39 Vastuusitoumukset

Liitetieto 39		
39 Vastuusitoumukset		
Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
	Kunta	
	2020	2019
Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset alkuperäinen pääoma	15 580 610	16 946 960
Tytäryhteisöjen puolesta annetut luotolliset sekkitilit	192 275	192 275
Tytäryhteisöt vastuusitoumukset yhteensä	15 772 885	17 139 235
<i>Jäljellä oleva pääoma 31.12.</i>	<i>10 892 363</i>	<i>11 579 595</i>

Liitetieto 40 Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

Liitetieto 40		
40 Muut kunnan antamat vastuusitoumukset		
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuusta		
	Kunta	
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	63 064 029	58 095 843
Kunnan osuus takauskeskuksen katteettomista takausvastuusta 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	39 295	38 223
First Card/Yrityskortit	3 058	3 430
Muut vastuusitoumukset yhteensä	<i>3 058</i>	<i>3 430</i>

Liitetieto 41 Muut taloudelliset vastuut

"Aravalain ja korkotukilain nojalla tuettuja vuokra-asuntoja (ARA-vuokra-asunnot) koskevat aravarajoitustulain (1190/1993) käyttö- ja luovutusrajoitukset; Tehostetun palveluasumisen yksikkö, Virrankoti on ARA-rahoitteinen kohde. Rajoitukset ovat voimassa ensimmäisen avustuserän maksamisesta alkaen 20 vuotta, 15.08.2037 saakka."

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Liitetieto 42 Henkilöstön lukumäärä

Liitetieto 42		
Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
42 Vakinainen ja määräaikainen henkilöstö		
	Kunta	
	2020	2019
Yleishallinto	18	15
Sosiaali- ja terveystoimi	227	150
Opetus- ja kulttuuritoimitoimi	137	214
Yhdyskuntapalvelut (sis. K-S Ymp.toimi)	97	103

Liitetieto 43 Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Liitetieto 43		
43 Henkilöstökulut	Kunta	
	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	20 892 019	21 160 792

Liitetieto 44

Liitetieto 44		
44 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueelle tilittetyt luottamushenkilömaksut / maksuperuste		
Puolue	Kunta	
	2020	2019
Kristillisdemokraatit	457	511
Sosiaalidemokraatit	2 821	4 015
Ruusudemarit	534	650
Leppävirta-liike	0	0
Vasemmisto	1 242	1 828
Kokoomus	1 634	2 288
Pieksämäen Seudun kokoomus	0	0
Varkauden kokoomus	0	0
Keskusta	3 010	3 864
Keskusta Heinävesi	95	84
Keskusta Pieksämäki	135	156
Keskusta Varkaus	74	74
Keskusta Joroinen	0	0
Perusuomalaiset	258	722
Savo-Karjalan Vihreät	14	112

Liitetieto 45 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

Liitetieto 45		
45 Tilintarkastajan palkkiot		
	Kunta	
	2020	2019
BDO AUDIATOR OY		
Tilintarkastuspalkkiot	8 079	7 757
Tilintarkastajan lausunnot		

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5.1. Laskennallisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tilinpäätöslaskelmat

Toimintakertomus 2020 Leppävirran kunnan vesi- ja viemärlaitos

Leppävirran kunnanvaltuusto päätti 9.11.2015, että vesihuoltolaitos eriytetään kirjanpidollisesti 1.1.2015 alkaen. Leppävirran kunnan valtuusto hyväksyi 14.12.2015 § 49 kirjanpidollisesti 1.1.2015 eriytetyn vesihuoltolaitoksen aloittavan taseen liitteen mukaisesti, hulevesistä huolehtii kunta (kunnallistekniikka) eikä niitä sisällytetä vesihuoltolaitoksen toimintaan. Kunnanvaltuusto vahvisti peruspääoman määräksi 5.213.179,67 € ja sille kunta peri korvausta vuosina 2015-2017 3 %. Vuoden 2018 alusta korko muutettiin 1,5 %:iin. Peruspääomasta erotetaan 15 vuoden laina 2.685.577,41 euroa, joka maksetaan tasaerissä. Kunta peri lainalle 3 %:n vuotuisen tuoton vuosina 2015-2017. Vuoden 2018 alusta korko muutettiin 1,5 %:iin.

Eriyttämällä pyritään tilinpäätöksen ja siinä esitettyjen tunnuslukujen perusteella arvioimaan, missä määrin vesihuollosta perittävät maksut kattavat palvelujen tuottamisesta aiheutuvat kustannukset pitkällä aikavälillä, ja ovatko maksut kohtuullisia.

Leppävirran kunnan vesi- ja viemärlaitosta on hoidettu laskennallisesti eriyttynä eriyttämisveloitteen voimaantulosta 1.1.2002 alkaen, kunnanvaltuuston päätöksen 18.12.2001 § 65 mukaisesti. Yleisohjeen mukaisesti vuoden 2015 tilinpäätös laadittiin liikelaitosyleisohjeen mukaisesti.

Kirjanpidollisesti eriytetyssä taseyksikössä noudatetaan jatkuvuuden periaatetta siten, että kertyvät yli- ja alijäämät kumuloituvat liiketoiminnan omaan pääomaan. Kun laskennallisesta taseyksiköstä muodostetaan vastaavaa toimintaa jatkava kirjanpidollinen yksikkö, aloittavaan taseeseen on suositeltavaa merkitä myös ko. liiketoimintaan kohdistuva aikaisemmilta tilikausilta kertynyt yli- /alijäämä. Ellei yli- /alijäämää ole mahdollista selvittää toiminnan aloittamisesta asti, on perusteltua selvittää yli-/alijäämät vähintään viidestä edeltävästä tilinpäätöksestä. Leppävirran kunnan vesihuoltolaitoksen yli- /alijäämät selvitettiin kahdeksan (8) edellisen vuoden 2007-2014 ajalta. Alijäämä oli yhteensä -1.406.155,45 €.

Vesi- ja viemärlaitos, yleistä

Leppävirran kunnan vesihuoltolaitos kuuluu Keski-Savon Vesi Oy:n palvelualueeseen ja sen tehtävänä on laadukkaana talousveden jakelu kuluttajille sekä jäteveden vastaanotto ja pumppaaminen siirtolinjaa pitkin Keski-Savon Vesi Oy:lle Varkauden Akonniemeen. Siirtolinjan pituus Varkauden rajalta Leppävirran keskusta on 23 km. Poikkeusolojen varalta kunnalla on yksi varavedenotto Pohjukansalossa ja toinen Voivakassa.

Katsaus vuoteen 2020

Vesihuoltolaitos jakaantuu kahteen osa-alueeseen: vesilaitos ja viemärlaitos. Leppävirran kunnan vesihuoltolaitos ei käsittele hulevesiä.

Leppävirran kunnan vesilaitos ostaa puhtaan veden Keski-Savon Vesi Oy:ltä, joka hankkii talousveden Pieksämäen alueella sijaitsevasta Syvänsin pohjavedenottamolta. Vedenottamolta vesi pumpataan alkalointilaitoksen kautta siirtovesijohdon kautta Leppävirralle vesijohtoverkostoon ja Kauppilanmäen vesitorniin.

Leppävirran vesilaitoksen toiminta-alue ulottuu kirkonkylän taajaman lisäksi Sorsakosken ja Oravikosken taajamiin sekä laajalle haja-asutusalueelle. Vuonna 2020 pumpattu vesimäärä oli 344 109 kuutiota eli noin 943 m³ vuorokaudessa.

Laadultaan talousvesi on erinomaista ja täyttää sosiaali- ja terveysministeriön laatuvaatimukset. Talousvesi on laadultaan pehmeää, arvoltaan n. 0,65 mmol/l (3,7 dH). Veden happamuus pH on noin 8,0 eli vesi on lievästi emäksistä.

Kulutuskohteissa syntynyt jätevesi johdetaan siirtoviemärin välityksellä Leppävirralta Varkauden Akonniemeen, jossa jätevesi käsitellään biologiskemiallisessa puhdistamossa. Leppävirran taa-jaman, Oravikosken ja Sorsakosken alueilta johdettiin jätevesiä 485 949 kuutiota Akonniemeen. Laskutettavan jäteveden määrä on 263 348 kuutiota. Varkauteen pumpattavan jätevesien määrä on huomattavasti suurempi kuin vedenkulutus ja laskutettavan jäteveden osuus, joka johtuu lähinnä vanhojen verkostojen vuotovesistä.

Vuoden aikana tehtiin investointeja yhteensä 197 180 eurolla. Investointeja olivat:

- vesihuoltoverkoston peruskorjaus 66 067 €
- taloliittymien rakentaminen 2 639 €
- vesihuollon suunnittelu 7 784 €
- pumppaamoiden saneeraus 14 548 €
- Kartanontien verkoston peruskorjaus 111 420 €

Organisaatio

Vesilaitoksen tulosalueella työskentelee suoraan 3 henkilöä.

Vesilaitoksella on ympärivuorokautinen päivystys, joka toimii 24/7 järjestelmällä. Ringissä on mukana 5 henkilöä. Päivystäjästä kolme työskentelee päätoimisesti muilla tulosalueilla.

Taksat

Teknisen lautakunnan päätöksen 17.11.2015 §103 mukaisesti viemäriverkoston käyttömaksuja korotettiin 1.2.2016 alkaen. Teknisen lautakunnan päätöksen 22.11.2016 §93 mukaisesti viemäriverkoston käyttömaksuja korotettiin 1.2.2017 alkaen. Teknisen lautakunnan päätöksen 12.11.2019 §82 mukaisesti veden käyttömaksuja korotetaan 3% 1.2.2020 alkaen.

Perusmaksua perittiin käyttöveden ja jäteveden osalta. Käyttöveden asiakkaita oli 2297 kpl ja jätevesi asiakkaita oli 1640 kpl.

Vuonna 2020 käyttömaksut olivat (alv 0%)

- vesi 1,70 € / m³
- jätevesi 3,39 € / m³

Vuoden 2020 talous

Vesi- ja viemärilaitoksen tuloslaskelma vuodelta 2020

- liikevaihto 1 812 197 €
- materiaalit ja palvelut -592 978 €
- henkilöstökulut -183 994 €
- poistot -830 448 €
- liiketoiminnan muut kulut -13 800 €
- rahoitustuotot ja -kulut -99 902 €
- poistoeron vähennys 16 370
- tilikauden ylijäämä 107 444 €

Tarkemmat tiedot vuoden 2020 taloudesta ja tase 2020 on esitetty liitteessä.

Vesi- ja viemäriverkostot

Vesijohtoverkostoa on n. 386 km. Pohjavesilaitoksia on 2 kpl, jotka ovat varavedenottamoina. Paineenkorotusasemia on 7 kpl. Viemäriverkostoa on Leppävirran kunnan alueella n. 198 km ja pumppaamoita on 61 kpl.

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

LEPPÄVIRRAN KUNTA				
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA		1.1.-31.12.2020		1.1.-31.12.2019
Liikevaihto		1 812 197,07		1 830 290,50
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys(+) tai vähennys (-)				
Valmistus omaan käyttöön		0,00		27,00
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00		259,98
Tuet ja avustukset kunnalta/kuntayhtymältä				
Materiaalit ja palvelut	-592 977,76		-551 816,73	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-222 476,72		-225 383,33	
Ostot tilikauden aikana	-222 476,72		-225 383,33	
Varastojen lisäys(+) tai vähennys (-)				
Palvelujen ostot	-370 501,04	-592 977,76	-326 433,40	-551 816,73
Henkilöstökulut	-183 994,07		-208 451,62	
Palkat ja palkkiot	-145 220,60		-168 955,23	
Henkilöstösivukulut	-38 773,47		-39 496,39	
Eläkekulut	-32 173,91		-32 963,58	
Muut henkilösivukulut	-6 599,56	-183 994,07	-6 532,81	-208 451,62
		-790 771,46		-775 930,30
Poistot ja arvonalentumiset	-830 448,42		-756 176,33	
Suunnitelman mukaiset poistot	-830 448,42		-756 176,33	
Arvonalentumiset	0,00	-830 448,42	0,00	-756 176,33
Liiketoiminnan muut kulut		-13 799,63		-15 661,95
Liikelylijäämä (-alijäämä)		190 977,19		298 470,85
Rahoitustuotot ja -kulut	-99 902,47		-100 127,42	
Korkotuotot				
Muut rahoitustuotot	5 175,48		7 611,63	
Kunnalle/kuntayhtymälle maksetut korkokulut	-26 855,77		-29 541,35	
Muille maksetut korkokulut				
Korvaus peruspääomasta	-78 222,18		-78 197,70	
Muut rahoituskulut		-99 902,47		-100 127,42
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä		91 074,72		198 343,43
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Satunnaiset tuotot	0,00		0,00	
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia		91 074,72		198 343,43
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		16 369,67		-646,61
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		17 096,80
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Tuloverot		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)		107 444,39		214 793,62
Tunnusluvut				
Sijoitetun pääoman tuotto, %		3,1 %		4,8 %
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		3,1 %		4,8 %
Voitto, %		5,0 %		10,8 %
Tunnuslukulaskentaan	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2019	31.12.2019
Omapääoma	4 593 806,86	4 701 251,25	4 379 013,24	4 593 806,86
Pitkäaikaiset lainat	1 611 346,41	1 432 307,91	1 790 384,91	1 611 346,41
Lyhytaikaiset lainat	179 038,50	179 038,50	179 038,50	179 038,50
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	17 846,86	34 216,53	1 396,67	17 846,86
	6 402 038,63	6 346 814,19	6 349 833,32	6 402 038,63
Tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona		6 374 426,41		6 375 935,98

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

LEPPÄVIRRAN KUNTA		TP	TP
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA		2020	2019
TOIMINNAN RAHAVIRTA			
	Liikelyijäämä (-alijäämä)	190 977,19	298 470,85
	Poistot ja arvonalentumiset	830 448,42	756 176,33
	Rahoitustuotot ja -kulut	-99 902,47	-100 127,42
	Satunnaiset erät	0,00	0,00
	Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
		921 523,14	954 519,76
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA			
	Investointimenot	-197 180,57	-374 126,31
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00
		-197 180,57	-374 126,31
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		724 342,57	580 393,45
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA			
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET			
	Antolainasaamisten lisäykset kunnalle/ky:lle		
	Antolainasaamisten lisäykset muilta		
	Antolainasaamisten vähennykset kunnalta/ky:ltä		
	Antolainasaamisten vähennykset muilta		
LAINAKANNAN MUUTOKSET			
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta/ky:ltä		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta/ky:lle	-179 038,50	-179 038,50
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta		
		-179 038,50	-179 038,50
	L. aik. lainojen muutos kunnalta		
	L. aik. lainojen muutos muilta		
		-179 038,50	-179 038,50
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET			
		0,00	0,00
MUUT MAKSUVALMIUDEKSI MUUTOKSET			
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		
	Vaihto-omaisuuden muutos		
	Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä		
	Saamisten muutos muilta	-24 782,26	-3 521,30
	Korottomien velkojen muutos kunnalta/ky:ltä		
	Korottomien velkojen muutos muilta	-41 881,49	1 229,86
		-66 663,75	-2 291,44
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-245 702,25	-181 329,94
RAHAVAROJEN MUUTOS		478 640,32	399 063,51
RAHAVARAT 31.12.		1 187 676,92	709 036,59
RAHAVARAT 1.1.		709 036,59	309 973,08
		478 640,33	399 063,51
TASEYKSIKÖN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €		1 808 600,68	1 237 722,94
Investointien tulorahoitus, %		518,0 %	281,9 %
Laskennallinen lainanhoitokate		4,6	4,3
Kassan riittävyys, pv		341	180
Quick ratio		4,1	2,2
Current ratio		4,1	2,2
		5,09	5,20
TUNNUSLUKUIDEN LASKENTAAN			
KASSAN RIITTÄVYYS			
Kassasta maksut			
Tuloslaskelmasta	Toimintakulut	790 771,46	775 930,30
	-valm.om.käytt	0,00	-27,00
	Korkokulut	26 855,77	29 541,35
	Korvaus peruspääomasta	78 197,70	78 197,70
	Muut rah.kul	24,48	0,00
Rahoituslaskelmasta	Käyttöom.invest	197 180,57	374 126,31
	Antolain.lisäys	0,00	0,00
	Pitkäaik.lain.väh	179 038,50	179 038,50
		1 272 068,48	1 436 807,16
kaava: 365 pv x Kassavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella		340,79	180,12
QUICK RATIO ja CURRENT RATIO			
Rahoituslaskelmasta	Rahat ja pankkisaamiset 31.12.	1 187 676,92	709 036,59
Taseesta	Lyhytaikaiset saamiset 31.12.	220 343,62	195 561,36
Taseesta	Lyhytaikainen vieras pääoma 31.12.	344 189,50	406 374,99
Taseesta	Saadut ennakot 31.12.	0,00	0,00
Tuloslaskelmasta	Vuositote 31.12.	921 523,14	954 519,76
Tuloslaskelmasta	Korkokulut 31.12	26 855,77	29 541,35
Taseesta	Jaetaan taseen lainat kahdeksalla	4,6	4,3
	Pitkäaikaiset lainat	1 432 307,91	1 611 346,41

Kirjanpidollisesti eriytetyn vesihuoltolaitoksen taselaskelma

LEPPÄVIRRRAN KUNTA					
KIRJANPIDOLLISESTI ERIYTETYN VESIHUOLTOLAITOKSEN TASELASKELMA					
31.12.2020					
VASTAAVAA	1.1.2020	31.12.2020	VASTATTAVAA	1.1.2020	31.12.2020
A PYSYVÄT VASTAAVAT	6 706 409,85	6 073 142,00	A OMA PÄÄOMA	4 593 806,86	4 701 251,25
I Aineettomat hyödykkeet	2 162,63	9 374,92	I Peruspääoma	5 213 179,67	5 213 179,67
1. Aineettomat oikeudet			II Arvonkorotusrahasasto		
2. Muut pitkävaikutteiset menot	2 162,63	9 374,92	III Muut omat rahastot		
3. Ennakkomaksut			IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-834 166,43	-619 372,81
II Aineelliset hyödykkeet	6 704 247,22	6 063 767,08	V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	214 793,62	107 444,39
1. Maa- ja vesialueet			B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VAR	-17 846,86	-34 216,53
2. Rakennukset	369 663,40	297 805,77	1. Poistero	163 696,41	147 326,74
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 334 466,37	5 765 905,18	2. Vapaaehtoiset varaukset	-181 543,27	-181 543,27
4. Koneet ja kalusto	117,45	56,13	C PAKOLLISET VARAUKSET		
5. Muut aineelliset hyödykkeet			1. Eläkevaraukset		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	2. Muut pakolliset varaukset		
III Sijoitukset			D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Osakkeet ja osuudet			1. Valtion toimeksiannot		
2. Joukkovelkakirjalainasaamiset			2. Lahjoitusrahastojen pääomat		
3. Muut lainasaamiset	0,00	0,00	3. Muiden toimeksiantojen pääomat		
4. Muut saamiset			E VIERAS PÄÄOMA	3 035 047,80	2 814 127,81
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			I Pitkäaikainen	2 628 672,81	2 469 938,31
1. Valtion toimeksiannot			1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
3. Muut toimeksiantojen varat			3. Lainat kunnalta	1 611 346,41	1 432 307,91
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	904 597,95	1 408 020,53	4. Lainat julkisyhteisöiltä		
I Vaihto-omaisuus			5. Lainat muilta luotonantajilta		
1. Aineet ja tarvikkeet			6. Saadut ennakot		
2. Keskeneräiset tuotteet			7. Ostovelat		
3. Valmiit tuotteet			8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä		
4. Muu vaihto-omaisuus			9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut ve	1 017 326,40	1 037 630,40
5. Ennakkomaksut			10. Siirtovelat		
II Saamiset	195 561,36	220 343,62	II Lyhytaikainen	406 374,99	344 189,50
Pitkäaikaiset saamiset			1. Joukkovelkakirjalainat		
1. Myyntisaamiset			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
2. Lainasaamiset			3. Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	179 038,50	179 038,50
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä			4. Lainat julkisyhteisöiltä		
4. Muut saamiset			5. Lainat muilta luotonantajilta		
5. Siirtosaamiset			6. Saadut ennakot		
Lyhytaikaiset saamiset	195 561,36	220 343,62	7. Ostovelat	120 890,82	50 003,02
1. Myyntisaamiset	155 649,39	180 134,52	8. Korottomat velat kunnalta/kuntayhtym	4 140,93	5 670,10
2. Lainasaamiset			9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut ve	78 886,57	85 174,53
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä			10. Siirtovelat	23 418,17	24 303,35
4. Muut saamiset	39 911,97	40 209,10	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 611 007,80	7 481 162,53
5. Siirtosaamiset					
III Rahoitusarvopaperit			TASEEN TUNNUSLUVUT		
1. Osakkeet ja osuudet			Omavaraisuusaste, %	60,1 %	62,4 %
2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin			Suhteellinen velkaantuneisuus-%	165,8 %	155,3 %
3. Joukkovelkakirjalainasaamiset			Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	-619	-512
4. Muut arvopaperit			Lainakanta 31.12., 1 000 €	1 790	1 611
IV Rahat ja pankkisaamiset	709 036,59	1 187 676,91	Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	1 790	1 611
			Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	189	172
			Lainasaamiset 31.12., 1 000 €	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 611 007,80	7 481 162,53			
			TUNNUSLUKUIEN LASKENTAAN		
			Toimintatuotot (kaikki)	1 830 550,48	1 812 197,07
			Asukasmäärä	9 453	9 387


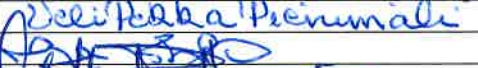

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Leppävirralla 29 päivänä maaliskuuta 2021





TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu erillinen kertomus.

Leppävirralla 24 päivänä touko kuuta 2021

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö


Liisa Koskela
tilintarkastaja, JHT, HT

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2020

Leppävirran kunnanvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Leppävirran kunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2020. Tilinpäätös sisältää kunnan taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Kunnanhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kunnanhallitus ja muu konsernijohto vastaavat kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä.

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta. Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kunnan hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kunnan tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Leppävirralla 24.5.2021

BDO Auditor Oy, tilintarkastusyhteisö



Lilja Koskelo
JHT, HT

7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

7. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentavissa asiakirjoissa esitetään tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt.

Tilinpäätöstä varmentamaan on laadittava tase-erittelyt. Ne ovat tase-erien sisällön yksityiskohtaisia luetteloita. Ohjeet tase-erittelyistä ja niiden laatimisesta on yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimisesta (13.9.2016, luku 11). Taseen liitetietojen erittelyjä on ohjeistettu erillisessä yleisohjeessa kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista (11.6.2019)

KÄYTETYT KIRJANPITOKIRJAT TILIKAUDELLA 1.1. – 31.12.2020

Päiväkirja	sähköisessä muodossa
Pääkirja	sähköisessä muodossa
Toteutusvertailut	atk-tulosteina ja sähköisessä muodossa
Tasekirja	sidottuna
Tase-erittelyt	mapissa

Osakirjanpitoina:

Populus-palkat	Monetra Pohjois-Savo Oy:ssa
Raindance-käyttöomaisuuskirjanpito	KOM viennit yhdisteltyinä

Sivukirjanpitoina:

CGI/Basware tiliotteen käsittely	viennit tapahtumittain
CGI/Basware lainaohjelma	viennit tapahtumittain
Raindance-ostolaskujen kierrätys	viennit tapahtumittain
Raipe-raportti	rakentamispalv. verottajalle

TOSITTEIDEN LAJIT

ALKUSA	1001-1999	Alkusaldot
BUD	2001-2999	Talousarvio
BUDL	3001-3999	Lisämääräraha
MUIST1	10001-13999	Muistio, ulk. RD
MUISRO	15001-16999	Muistio ulk. laskuportaali
MUISIS	20001-24999	Muistio sis. RD
MUISRS	25001-29999	Muistio sis. laskuportaali
MUIJAK	30001-304999	Muistioiden jaksotus
KOMTOS	34001-34999	Käyttöomaisuus
KOMMUI	39001-39999	Käyttöomaisuus muistio
SIS.LAS	35001-38999	Sis.laskut, ProE Laskutus
CPUM	72000-72999	Kassan sekalaiset/CPU kassamuistio
PANKKI	101001-109999	Pankin tiliotteet
PALKAT	100001-100999	Palkkatositteet
SOSTYÖ	103001-103999	Sosiaalityö
CPU	104001-104999	CPU-palvelukassa
YMRMAN	5110001-5199999	Myyntireskontran manuaalisuoritukset
YMRVII	5210001-5299999	Myyntireskontran viitesuoritukset
YMRHYV	5310001-5399999	Hyvityslaskujen kuittaus
OSTOT	8000001-8299999	Ostolaskut
OMAKSU	8990001-8999999	Ostoreskontra maksut
KLALKU	99910001-99919999	Konsernin alkusaldot
KLYHT	99920001-99929999	Konsernin tytär/Ky
KLKIRJ	99930001-99939999	Konsernikirjaukset

Myyntilaskut

YMR 11	11000001-11999999	ProE Laskutus - Muut asuinhuoneiston vuokrat
YMR 12	12000001-12999999	ProE Laskutus - Perusturvan asiakasmaksut
YMR 13	13000001-13999999	ProE Laskutus - Teollisuushallit ja liikehuoneistot
YMR 14	14000001-14999999	ProE Laskutus - Sähkömaksut
YMR 15	15000001-15999999	ProE Laskutus - Kirjastomaksut
YMR 16	16000001-16999999	ProE Laskutus - Koululaisten aamu- ja iltapäivähoito
YMR 17	17000001-17999999	ProE Laskutus - Palveluasuntojen vuokrat
YMR 19	19000001-19999999	ProE Laskutus - Teknisen toimiston saatavat
YMR 20	20000001-29999999	ProE Laskutus - Yleislaskutus/Sekalaiset saatavat
YMR 21	21000001-21999999	ProE Laskutus - Omakotitonttien vuokrat
YMR 22	22000001-22999999	ProE Laskutus - Ateriamaksut Ceepos
YMR 23	23000001-23999999	ProE Laskutus - Teollisuustonttien vuokrat
YMR 24	24000001-24999999	ProE Laskutus - Venepaikkamaksut
YMR 44	44000001-44999999	ProE Laskutus - Vesi- ja jätevesim. /Mesikanta Plus
YMR 54	54000001-54999999	ProE Laskutus - Päivähoitomaksut/ProConsona
YMR 60	60000001-60999999	ProE Laskutus - Rakennusvalvontamaksut/Facta
YMR 83	83000001-83999999	ProE Laskutus - Kotipalvelu/vanhustyö AluePegasos

SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

Tasekirja

- Toimintakertomus
- Tilinpäätöslaskelmat
- Liitetiedot
- Luettelot ja selvitykset
- Allekirjoitukset ja merkintä

sidotaan kirjaksi ja säilytetään
pysyvästi

Tilinpäätöksen tarkastaminen

- Tilinpäätöksen tarkastusasiakirjat
- Tilintarkastus- ja arviointikertomus

pysyvästi kunnan arkistossa

Varmentavat asiakirjat

- Tase-erittelyt
- Lisätietojen erittelyt

10 v sähköinen tietoväline

Tilitositteet

- Pääkirjat, päiväkirjat

10 v sähköinen tietoväline DVD tallennus

8. Tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä tehdyt korjaukset

Korjatut Liitetiedot:

Liitetieto 38**38 Vuokravastuut****38 Vuokravastuut****ALV 0%**

Toimitilojen vuokravastuut	
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	
Maa-alueiden vuokravastuut	
Muut vuokravastuut	
Vuokravastuut yhteensä	
-siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	
-siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)	
-siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	
-siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	

Konserni		Kunta	
2020	2019	2020	2019
8 511 294	8 245 796	7 466 397	7 796 973
995 680	1 169 930	904 542	1 097 625
61 898	68 747		
904 864	858 034		
9 901 413	10 342 507	8 370 940	8 894 598
916 315	912 874	646 475	479 345

Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta

Liitetieto 39**39 Vastuusitoumukset****Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta**

Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset alkuperäinen pääoma	
Tytäryhteisöjen puolesta annetut luotolliset sekkitilit	
Tytäryhteisöt vastuusitoumukset yhteensä	
<i>Jäljellä oleva pääoma 31.12.</i>	

Kunta	
2020	2019
15 580 610	16 946 960
192 275	192 275
15 772 885	17 139 235
10 892 363	11 579 595

Liitetieto 40**40 Muut kunnan antamat vastuusitoumukset**

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta 31.12.	
Kunnan osuus takauskeskuksen katteettomista takausvastuusta 31.12.	
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	
First Card/Yrityskortit	
Muut vastuusitoumukset yhteensä	

Kunta	
2020	2019
63 064 029	58 095 843
0	0
39 295	38 223
3 058	3 430
3 058	3 430

Liitetieto 41 Muut taloudelliset vastuut

"Aravalain ja korkotukilain nojalla tuettuja vuokra-asuntoja (ARA-vuokra-asunnot) koskevat aravarajoituslain (1190/1993) käyttö- ja luovutusrajoitukset; Tehostetun palveluasumisen yksikkö, Virrankoti on ARA-rahoitteinen kohde. Rajoitukset ovat voimassa ensimmäisen avustuserän maksamisesta alkaen 20 vuotta, 15.08.2037 saakka."